



REPUBLICA 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

Njësia Org. / Org. Unit: 01
Nr. Prot. / Prot. No.: 777
Nr. i faqeve / No. pages: 1
Data / Datum: 15-05-2019
PRISTINE/A

Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo
Qeveria –Vlada-Government
Ministria e Financave / Ministarstvo za Finansije / Ministry of Finance

Zyra e Ministrit / Kancelarija Ministra / Cabinet of the Minister

DATË/A:	15.05.2019
PËR/ZA/TO:	Ministre, predsednike opština, rukovodioce budžetskih organizacija, direktore opštinskih direkcija, glavne finansijske službenike, službenike za budžet budžetskih organizacija
NGA/OD/FROM:	Bedri Hamza, ministar finansija
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:	Budžetski cirkular 2020/01



Poštovani,

Dozvolite mi da Vam se zahvalim na doprinosu u izradi Srednjoročnog okvira rashoda (SOR) 2020-2022, koji predstavlja osnovu za izradu budžeta za 2020. godinu.

U nastavku možete naći Budžetski cirkular 2020/01, koji pruža početne budžetske granice za svaku budžetsku organizaciju na centralnom nivou za 2020. godinu. Ministarstvo finansija ostaje vam na raspolaganju radi pružanja neophodne podrške tokom procesa izrade nacrta zakona o budžetu za 2020. godinu.

S poštovanjem!

Bedri Hamza
Ministar finansija



1. Cilj

Ministar finansija ima ovlašćenje i odgovornost da u skladu sa članom 20. Zakona o upravljanju javnim finansijama i odgovornostima br. 03/L-048, izdaje budžetski cirkular za bilo koju ili za sve budžetske organizacije s kojima se osiguraju uputstva za pripremu kosovskog budžeta.

U skladu sa ovom zakonskom odredbom, ministar izdaje prvi budžetski cirkular 2020/01, gde se daju prva uputstva o izradi budžeta za 2020. godinu i procene za 2021-2022. godinu, indikativni vremenski kalendar kao i početne budžetske granice za 2020. godinu i procene za 2021-2022. godinu za svaku budžetsku organizaciju. Ako je potrebno, nakon ovog cirkulara uslediće novi dodatni cirkulari do finalizacije budžeta za 2020. godinu i procene za 2021-2022. godinu.

2. Kontekst za pripremu budžeta za 2020-2022.

Okvir za budžeta za 2020. godinu se zasniva na SOR-u 2020-2022. koji je usvojen od strane Vlade Kosova na osnovu srednjoročnih prioriteta vlade i makro-fiskalnog okvira za 2020-2022. godinu. Vlada je posvećena da čuvanjem fiskalne stabilnosti podrži zahteve budžetskih organizacija, u okviru budžetske sektorske orijentacije utvrđene SOR-om 2020-2022, prema prioritetima utvrđenim kroz Izjavu o srednjoročnim prioritetima Vlade.

Fiskalne projekcije SOR-a 2020-2022. definisale su izvore finansiranja koje Vlada može imati na raspolaganju za trošenje u 2020. godini i procene za naredne godine. Svako prekoračenje granice rashoda iznad granica ovog cirkulara, čini obaveznom promenu, povećanje izvora finansiranja, odnosno promenu poreskih politika radi prikupljanja dodatnih prihoda.

Tokom razvoja budžetskog procesa, moramo imati u vidu i naše obaveze u odnosu na međunarodne finansijske institucije. U tom kontekstu, budžetski cirkular 2020/01 je izrađen u saglasnosti sa obavezama iz postojećih finansijskih sporazuma i onih za koje su pregovori u toku, i odražava posvećenost za upravljanje fiskalnim politikama utvrđenim u skladu sa Međunarodnim monetarnim fondom (MMF).

3. Predviđanja za implementaciju budžeta 2019.

Pre predstavljanja budžetskih zahteva za 2020. godinu, budžetske organizacije moraju predstaviti Ministarstvu finansija predviđanje o realizaciji do kraja godine budžeta za 2019. godinu na nivou programa, potprograma i individualnih projekata. Budžetske organizacije moraju da identifikuju i obaveste Ministarstvo finansija o eventualnoj potrošnji koja je ispod ili iznad predviđanja u sadašnjem budžetu, pre podnošenja budžetskog zahteva za 2020. godinu i procena za 2021-2022.

4. Opšti kriterijumi za pripremu budžeta za 2020-2022.

Budžetski proces za 2020-2022. ima za cilj povezivanje planova i budžetskih politika sa prioritetima Vlade. Na sektorskom nivou, ovo povezivanje je realizovano u prioritizaciji budžetskih sektora u SOR-u 2020-2022. Kroz ovaj cirkular, traži se da budžetske organizacije konkretizuju zahteve koji su predstavljeni u SOR-u, dajući detaljan prikaz pripreme budžeta na nivou programa, potprograma, kategorije rashoda i individualnih projekata.

Zahteve za nove troškove treba predstaviti samo ako su isti uključeni u SOR 2020-2022. Tokom budžetskog procesa, Ministarstvo finansija treba da obezbedi da ukupni rashodi za sve organizacije unutar jednog sektora prate iznos koji je predviđen SOR-om 2020-2022. za ovaj sektor.

Budžetske organizacije trebaju imati na umu da prilikom pripreme njihovih zahteva, daju prioritet sledećem:

- Projektima koji pomažu u ostvarivanju vladinih prioriteta utvrđenih Nacionalnom strategijom za razvoj 2016-2021. i Programu za reforme u ekonomiji 2019-2021.
- Projektima koji su u toku iz prethodnih godina i koji imaju ugovorne obaveze,
- Vladinim obavezama za Akcioni plan Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju i programu - Instrument za pretpristupnu pomoć (IPA),
- Novo zakonodavstvo ili izmena i dopuna postojećeg,
- Uključivanju obaveza unutar budžetskih izdvajanja za spoljno finansiranje individualnih projekata,
- Osigurati da ulaze u obaveze sufinansiranja samo do nivo koji njihov okvir budžeta dozvoljava.

Proces planiranja budžeta treba da sadrži sledeće aspekte:

- Budžetiranje na nivou programa i potprograma, u skladu sa postojećom strukturom računovodstvenog plana,
- Pобољшanja u pristupu budžetiranja orijentisanog ka rezultatima i učinku,
- Implementacija višegodišnjeg koncepta planiranja kapitalnih projekata, i
- Tabelarni prikaz o izvorima finansiranja i strukturi rashoda po kategorijama potrošnje za 2020. godinu i projekcijama za 2021-2022. godinu.

Vlada može promeniti strukturu troškova kako bi postigla svoje prioritete, kako u okviru programa budžetske organizacije, tako i prebacivanjem budžeta iz jedne organizacije u centralnom nivou u drugu.

Budžetski zahtevi treba da podržavaju prioritetne politike Vlade vezane za održivi ekonomski rast, zapošljavanje i prosperitet, vladavinu zakona, obrazovanje, zdravstvo i evropske integracije.

Tekući rashodi: Budžetske organizacije trebaju izvršiti svoje zahteve u okviru budžetskih ograničenja. Od suštinskog je značaja da se sve budžetske organizacije pridržavaju granica datih u Prilogu 1, priloženo, za godine 2020-2022. Operativni troškovi za 2020. godinu i procene za godine 2021-2022. će se blago povećati u poređenju sa 2019. godinom. Ovo povećanje se uglavnom odnosi na poboljšanje klasifikacije rashoda iz prethodnih godina.

Zapošljavanje: U principu neće biti povećanja zaposlenosti u javnom sektoru, osim ako ne postoji jasna odluka o potrebi novog zapošljavanja. Nova zaposlenja iznad sadašnjeg broja zaposlenih biće izvršena samo u neophodnim slučajevima.

Plate i dnevnice: -Budžetski cirkular uključuje sve kategorije troškova, sa izuzetkom plata i dnevnica. To je zato, kao što vam je poznato od ranije u Skupština su usvojeni paketi zakona Reforme državne uprave, ali podzakonski akti još nisu usvojeni, u tom smislu nadležne komisije rade za određivanje koeficijenata za sve pozicije i u narednim cirkularima bićete obavešteni u vezi sa granicama u plate.

Robe i usluge: očekuje se da kategorija roba i usluga raste sa prosekom od 2.2% u srednjoročnom periodu. Najveće povećanje je predviđeno u 2020. godini, kao posledica reklasifikacije od kapitalnih troškova u ovoj kategoriji. Reklasifikacija obuhvata kao npr.: a) održavanje medicinske opreme; b) održavanje memorijalnih kompleksa; c) opremu za kosovsku policiju, održavanje puteva, parkova itd. Efekat ove reklasifikacije procenjuje se na oko 14 miliona evra tokom 2020. godine. Deo ove reklasifikacije koji nije obrađen biće obrađen u narednoj godini. Uprkos ovim promenama, troškovi za robe i usluge očekuju se da budu u proseku 4.5% u odnosu na BDP, što je slično prethodnim godinama.

Komunalni troškovi: očekuje se da imaju isti udeo u odnosu na 2019. godinu.

Subvencije i transferi: Nakon povećanja troškova tokom 2019. godine kao rezultat pokrivanja troškova povećanja penzija u nekim kategorijama i povećanja broja korisnika u drugim šemama, ova kategorija rashoda očekuje se da se poveća u proseku za 2.2% u srednjoročnom periodu. Najveće povećanje je predviđeno u 2020. godini uglavnom kao rezultat: isplate specijalizantima u okviru Ministarstva zdravstva, zakona o nastavnicima, reklasifikacije transfera za javna preduzeća od kapitalnih troškova, fonda za garanciju kredita, preraspodele nekih troškova iz kategorije kapitalnih rashoda u ovoj kategoriji. Rashodi u ovoj kategoriji očekuju se da iznose 8.4% u odnosu na BDP iz 2020. godine, nastavljajući sa trendom opadanja tokom 2021. i 2022. godine uz učešće od 8.0% i 7.6%.

Kapitalni rashodi:

Čine značajan deo ukupnih rashoda i očekuje se da iznose oko 32.4% ukupnih rashoda ili u proseku za oko 10.6% BDP-a za period 2020-2022. Tokom srednjoročnog perioda, očekuje se implementacija kapitalnih projekata na osnovu liste prioriteta koja sadrži projekte sa uticajem na poboljšanje transportne mreže, poboljšanje mreže električne energije i poboljšanje uslova u obrazovanju, socijalnom i zdravstvenom sistemu. Ova kategorija rashoda očekuje se da se poveća u stopi od 2.4% u srednjoročnom periodu. Najveći deo kapitalnih investicija tokom narednog srednjoročnog perioda očekuje se da bude iz finansiranja redovnog budžeta, međutim veliki broj projekata u raznim sektorima planirano je da se finansiraju iz spoljnog zaduživanja, kao i od sredstava iz procesa likvidacije društvenih preduzeća.

Prednost u finansiranju će imati projekti koji su u toku kao i oni koji su u potpunosti u skladu sa prioritetima Vlade. Svi kapitalni projekti preko milion evra trebaju biti pripremljeni na osnovu analize troškova **kost-benefit**. Shodno tome, budžetske granice za kapitalne rashode

u budžetskim organizacijama su indikativne i Vlada zadržava pravo da ih promeni u zavisnosti od opravdanosti projekata koje predlažu budžetske organizacije. Deo za Ministarstvo za infrastrukturu (MI), Fondovi za MI će se povećati u zavisnosti od napretka pregovora za realizaciju projekata sa mehanizmom klauzule investicija, a posebno projekat Circular Prištine.

5. Program javnih investicija (PJI)

Planiranje budžeta za kapitalne investicije vrši se kroz PJI sistem. Važno je da strateški prioriteti Vlade, kao što su prikazani u “Izjavi o srednjoročnim prioritetima Vlade 2020-2022” u okviru SOR-a 2020-2022. budu kao osnova za pripremu budžetskih zahteva i identifikaciju kapitalnih projekata.

Sve budžetske organizacije trebaju da opravdaju budžetske zahteve za svoje projekte u potpunoj saglasnosti sa zahtevima PJI-a.

6. Sistem Razvoja i Upravljanja Budžeta (SRUB – BDMS)

Kao što je dobro poznato, Sistem Razvoja i Upravljanja Budžetom je finansijski sistem koji se bavi formulisanjem budžeta i planiranjem rashoda za sve kategorije potrošnje. Od sada je SRUB sistem dostupan za korišćenje od strane budžetskih organizacija. Budžetske organizacije su obavezne da poštuju ograničenja izdata u prvoj Budžetskom cirklu. Sistem SRUB i sistem PIP neće dozvoliti ni u kom slučaju prekoračenje limita izdatih u prvom budžetskom cirkularu. SRUB je prilagođen novim koeficijentima na osnovu odobrenog zakona o platama.

7. Indikatori Performanse

Budžetske organizacije na centralnom nivou trebaju predstaviti sažete indikatore performanse u skladu sa svojim ciljevima i aktivnostima na nivou budžetske organizacije, na osnovu člana 21 Zakona Br. 03 / L-48 o Upravljanju Javnim Finansijama i Odgovornosti. Budžetske organizacije moraju predstaviti 1 do 5 ciljeva, koji se odnose na strategije i pokrivaju najvažnije programe. Takođe, zahtjevi za dodatna sredstva iz budžeta trebaju biti opravdani u načinu na koji doprinose postizanju ciljeva.

Oblik ponude ovih informacije je dat u Aneksu 2. Na specifičan način, za svaku budžetsku organizaciju treba dostaviti sledeće informacije:

- **Ciljevi izlaza** opisuju očekivane rezultate pružanja usluga koje su pod kontrolom budžetske organizacije;
- **Indikatori izlaza** mjere aktivnost institucije, kao što su količina ili kvalitet usluge ili proizvoda.
 - a) indikator osnovni pokazatelj;
 - b) Indikator ciljani pokazatelj;
- Aktivnosti opisuju djela za postizanje navedenih ciljeva.

8. Rodno Odgovorno Budžetiranje (ROB)

Delujući u skladu sa Zakonom o Ravnopravnosti Polova Br. 05 / L-020 (2015), Kosovske institucije su odgovorne za "uključivanje rodno budžetiranje u svim oblastima kao neophodan instrument da bi se garantovalo poštovanje principa rolne ravnopravnosti u prikupljanje, raspodelu i određivanju izvora "(član 5.1.5). Iz tog razloga, budžetske organizacije treba da učine vidljivim efekte javne potrošnje na rolnu ravnopravnost u godišnjem budžetu za 2020. To će takođe doprinijeti povećanju efikasnosti i transparentnosti upravljanja javnim finansijama. Opštine treba da razmotre ova uputstva u izdavanju opštinskog unutrašnjeg cirkularnog pisma kao osnovnog dokumenta za planiranje opštinskog budžeta za period 2020-2022. Ako postoji nejasnoće u ovom pogledu, budžetske organizacije mogu konsultovati relevantne analitičare u okviru Odeljenja za Budžet Ministarstva Finansija. Oblik ponude ovih informacije nalazi se u Aneksu 1.

9. Budžetske granice za budžetske organizacije centralnog nivoa za 2020-2022

Budžetske organizacije na centralnom nivou treba da uzmu u obzir budžetska ograničenja navedena u donjoj tabeli prilikom pripreme budžeta za 2020. godinu i za naredne dvije godine. Imajte na umu da ova budžetska ograničenja mogu varirati u zavisnosti od fiskalnih kretanja ili Vladinih odluka koje će se odraziti kroz naknadne Budžetske Cirkulacije kao i kvalitet budžetskih zahtjeva. Kapitalni projekti započeti iz prethodnih godina, koji su stvorili ugovorne obaveze po budžetskim sredstvima za odgovarajuće budžetske organizacije, trebaju biti uključeni u budžet za 2020-2022.

Na dole navedenoj Tabeli 1 predstavljeni su ograničenja budžeta za centralne budžetske organizacije 2020-2022

Org. kod	Ministarstva/Institucije	Budžetske granice za god. 2020								Procena za god 2021				Procena za god 2022		
		Zaposleni	Plate i dnevnice	Robe i usluge	Optinski rashodi	Subvencije i transferi	Kapitalni rashodi	Rezerve	Total 2020	Operativni rashodi	Kapitalni rashodi	Total 2021	Operativni rashodi	Kapitalni rashodi	Total 2022	
101	Skupština Kosova	401		2,212,000	241,000	140,000	1,190,000		3,783,000	2,593,000	1,190,000	3,783,000	2,593,000	1,190,000	3,783,000	
102	Kancelarija Predsednika	87		3,296,421	6,700	270,000	515,000		4,088,121	3,573,121	15,000	3,588,121	3,573,121	15,000	3,588,121	
104	Kancelarija Premijera	615		11,893,771	143,248	3,405,000	694,000		16,136,019	20,247,727	424,000	20,671,727	13,666,773	424,000	14,090,773	
201	Ministarstvo finansija	1,848		23,855,866	638,592	13,767,000	43,694,452		81,955,910	19,495,883	13,744,452	20,430,910	33,240,335	12,744,452	33,175,362	
202	Ministarstvo javne uprave	292		8,062,352	2,949,600		17,448,000		28,459,952	11,011,952	21,093,000	32,104,952	11,011,952	21,093,000	32,104,952	
203	Ministarstvo poljoprivrede, sumarstva i ruralnog razvoja	402		3,363,681	135,660	49,477,022	5,900,000		58,876,363	52,976,363	6,400,000	59,376,363	52,976,363	6,400,000	59,376,363	
204	Ministarstvo trgovine i industrije	258		2,487,254	109,280	2,050,000	5,633,238		10,279,772	4,646,534	6,200,000	10,846,534	4,646,534	3,200,000	7,846,534	
205	Ministarstvo infrastrukture	308		8,103,323	375,190	1,443,814	230,629,638		240,551,965	9,922,327	274,370,000	284,292,327	9,922,327	306,740,000	316,662,327	
206	Ministarstvo zdravlja	1,160		16,799,536	227,348	3,313,805	33,548,000		53,888,689	19,518,442	26,003,000	45,521,442	19,518,442	28,003,000	47,521,442	
220	Univerzitetska bolnica i Kosova	7,438		43,214,409	3,603,416		15,119,000		61,936,825	47,852,762	13,706,500	61,559,262	47,852,762	13,706,500	61,559,262	
207	Ministarstvo kulture, omladine i sportova	787		1,630,986	404,908	9,316,550	27,162,428		38,514,872	11,352,444	26,610,000	37,962,444	11,052,444	26,610,000	37,662,444	
208	Ministarstvo obrazovanja, nauke i tehnologije	2,288		17,056,888	1,616,459	6,041,929	27,705,678		52,420,954	24,715,276	27,475,485	52,190,761	24,715,276	27,475,485	52,190,761	
209	Ministarstvo rada i socijalne zaštite	875		1,844,251	377,085	464,914,647	2,220,000		469,355,983	475,135,983	2,120,000	477,255,983	478,135,983	2,120,000	480,255,983	
210	Ministarstvo okoline i prostornog planiranja	355		1,518,081	83,220	200,000	64,325,868		66,127,169	1,801,301	89,640,188	91,441,489	1,908,891	90,580,188	92,489,079	
211	Ministarstvo za zajednice i povratak	120		376,652	17,000	300,000	5,500,000		6,193,652	693,652	7,000,000	7,693,652	693,652	7,000,000	7,693,652	
212	Ministarstvo administracije lokalne samouprave	154		314,431	15,500		26,273,347		26,603,278	329,931	28,350,000	28,679,931	329,931	4,350,000	4,679,931	
213	Ministarstvo za ekonomski razvoj	181		5,513,669	46,210	13,968,870	32,510,000		52,038,749	18,878,749	30,290,000	49,168,749	31,878,749	27,260,000	59,138,749	
214	Ministarstvo unutarnjih poslova	10,870		27,945,041	2,006,800	2,141,367	15,183,003		47,276,211	32,093,208	16,483,003	48,576,211	32,093,208	16,483,003	48,576,211	
215	Ministarstvo pravde	2,084		5,274,647	1,063,169	11,928,000	1,705,000		19,970,816	18,265,816	1,205,000	19,470,816	18,265,816	1,205,000	19,470,816	
216	Ministarstvo spoljnih poslova	329		19,224,647	870,051	100,000	5,555,000		25,749,698	20,594,698	6,900,000	27,494,698	20,594,698	6,900,000	27,494,698	
217	Ministarstvo za kosovske snage bezbednosti	3,636		12,571,245	938,000		28,890,704		42,399,949	14,180,345	31,890,704	46,071,049	14,400,000	36,220,000	50,620,000	
218	Ministarstvo za evropske integracije	106		1,355,962	20,000	515,000			1,890,962	1,880,962	-	1,880,962	1,880,962	-	1,880,962	
219	Ministarstvo dijaspore	97		1,439,712	14,500	130,000			1,584,212	1,584,212	-	1,584,212	1,584,212	-	1,584,212	
222	Ministarstvo Regionalnog Razvoja	54		350,000	11,360	2,500,000	2,500,000		5,361,360	2,861,360	2,500,000	5,361,360	2,861,360	2,500,000	5,361,360	
220	Ministarstvo Inovacije I Preduzetništvo	52		425,000	29,000	9,150,000	3,000,000		12,604,000	7,598,000	4,000,000	11,598,000	7,598,000	7,000,000	14,598,000	
230	Regulativna komisija za javne nabavke	42		269,253	5,000		150,000		424,253	274,253	150,000	424,253	274,253	150,000	424,253	
231	Akademija nauke i umetnosti Kosova	58		404,943	5,000		62,000		471,943	409,943	62,000	471,943	409,943	62,000	471,943	
235	Regulatorni autoritet za elektronike i postanske komunikacije	42		415,232	14,700		800,000		1,229,932	429,932	800,000	1,229,932	429,932	800,000	1,229,932	
236	Agencija protiv korupcije	47		138,908	8,500				147,408	147,408	-	147,408	147,408	-	147,408	
238	Regulatorni ured za energiju	36		219,332	22,000		72,000		313,332	241,332	70,800	312,132	241,332	70,800	312,132	
240	Telo za pregled nabavke	30		114,355	5,100				119,455	-	119,455	-	119,455	-	119,455	
241	Agencija za besplatnu pravnu pomoc	28		203,109	10,000				213,109	213,109	-	213,109	213,109	-	213,109	
242	Univerzitet Pristine	2,081		3,402,645	1,175,000	1,444,000	7,900,000		13,921,645	6,021,645	7,900,000	13,921,645	6,021,645	7,900,000	13,921,645	
243	Ustavni sud Kosova	70		491,702	4,000		188,000		683,702	495,702	185,000	680,702	495,702	185,000	680,702	
244	Kosovski autoritet za konkurenciju	26		66,861	14,000				80,861	80,861	-	80,861	80,861	-	80,861	
245	Obavezajna agencija Kosova	140		1,820,282	40,000	500,000	2,000,000		4,360,282	2,360,282	2,000,000	4,360,282	2,360,282	2,000,000	4,360,282	
246	Savet Kosova za kulturnu bastinu	16		87,993	2,550				90,543	90,543	-	90,543	90,543	-	90,543	
247	Izborni panel za zaibe i prituzbe	20		73,613	7,820				81,433	81,433	-	81,433	81,433	-	81,433	
249	Nezavisni savet za nadzor civilne sluzbe Kosova	31		117,358	3,825				121,183	121,183	-	121,183	121,183	-	121,183	
250	Tuziteljski Savet Kosova	846		2,770,552	199,630		1,834,500		4,804,682	2,970,182	1,884,500	4,854,682	2,970,182	3,384,500	6,354,682	
302	Kancelarija glavnog revizora	172		723,100	50,000		50,000		823,100	773,100	50,000	823,100	773,100	50,000	823,100	
313	Regulativni ured za vodu i otpad	21		134,495	6,503				140,998	140,998	-	140,998	140,998	-	140,998	
314	Regulatorni autorite za zeljeznice	29		167,179	6,400				173,579	173,579	-	173,579	173,579	-	173,579	
317	Autoritet civilnog vazduhoplovstva Kosova	30		223,052	13,738				236,790	236,790	-	236,790	236,790	-	236,790	
318	Nezavisna komisija za rudnike i minerale	82		396,281	30,600		200,000		626,881	426,881	200,000	626,881	426,881	200,000	626,881	
319	Nezavisna komisija za medije	39		365,383	28,000		130,000		523,383	393,383	50,000	443,383	393,383	50,000	443,383	
320	Centralna komisija za izbore	88		584,998	63,700	4,200,000	48,900		4,897,598	14,848,698	-	14,848,698	10,848,698	-	10,848,698	
321	Institucija OMBUDS-a	81		309,353	15,000		58,500		382,853	324,353	-	324,353	324,353	-	324,353	
322	Akademija pravde	34		690,400	16,500		1,013,000		1,719,900	706,900	1,013,000	1,719,900	706,900	1,013,000	1,719,900	
328	Sudski Savet Kosova	2,289		4,560,425	450,000	500,000	1,120,000		6,630,425	5,510,425	1,120,000	6,630,425	5,660,425	2,520,000	8,180,425	
329	Kosovska agencija za upoređenje i verifikaciju imovine	242		1,196,090	88,523		431,500		1,716,113	884,613	431,500	1,316,113	784,613	431,500	1,216,113	
251	Drzavna agencija za zastitu osobnih podataka	34		162,448	6,450				168,898	168,898	-	168,898	168,898	-	168,898	
253	Agencija za upravljanje nemorijalnih kompleksa	24		429,871	63,000		5,155,000		5,647,871	482,871	5,155,000	5,637,871	482,871	5,155,000	5,637,871	
232	Nepredvideni rashodi						2,000,000	4,800,000	6,800,000	4,800,000	2,000,000	6,800,000	4,800,000	2,000,000	6,800,000	
248	Radiotelevizija Kosova					11,200,000			11,200,000	11,200,000	-	11,200,000	11,200,000	-	11,200,000	
224	Fond Zdravstvenog Osiguranja	98		1,060,137	66,160	6,000,000			7,126,297	6,913,337	-	6,913,337	6,913,337	-	6,913,337	
	Total 2020	41,573	-	241,729,174	18,364,995	618,917,004	620,115,756	4,800,000	1,503,926,929	885,846,136	660,682,132	1,546,528,268	892,277,454	675,191,428	1,567,468,882	
239	Kosovska agencija za privatizaciju	258		2,714,000	98,000	40,000	80,000	-	2,932,000	2,852,000	70,000	2,922,000	2,865,570	70,000	2,935,570	
254	Agencija za usluge civilnog vazduhoplovstva Kosova	180		1,418,857	102,370		2,732,550	-	4,253,777	1,521,227	2,732,550	4,253,777	1,521,227	2,732,550	4,253,777	
	Sveukupno zajedno sa KAP i AUCVK	42,011	-	245,862,031	18,565,365	618,957,004	622,928,306	4,800,000	1,511,112,706	890,219,363	663,484,682	1,553,704,045	896,664,251	677,993,978	1,574,658,229	

10. Faze budžetskog procesa za 2019 godinu za centralni nivo

Sledeći odeljak predstavlja vremenski kalendar budžeta, korake i akcije tokom budžetskog procesa za 2019 godine.

- 26. April - Usvajanje Srednjoročnog Okvira Troškova 2020-2022 od strane Vlade i podnošenje SOT-a Skupštini Republike Kosovo.
- 15. Maj - Izdavanje prvog budžetskog Cirkulara 2020/01. Ovaj cirkular sadrži uputstva za budžetski proces, budžetska ograničenja, budžetski kalendar.
- 25. Jun - Budžetske organizacije podnose budžetske zahteve MF-a prema odgovarajućoj dokumentaciji, prema programima i ekonomskim kategorijama. Budžetski zahtjevi trebaju biti u potpunosti opravdani korišćenjem SRUB i PIP sistema.
- 25. Jun - Odjel za makro-ekonomiju predstavlja novi makro-fiskalni okvir..
- 10 Jul - Budžetski cirkular 2020/02 biće izdat po potrebi i baviti će se samo određenim novim pitanjima koja su nastala nakon izdavanja prvog Budžetskog Cirkulara.
- 25. Juli - Ako su potrebne dodatne informacije u okviru drugog budžetskog Cirkulara, ove informacije moraju biti dostavljene od strane budžetskih organizacija Ministarstvu Finansija - Odjeljenje za budžet do ovog datuma.
- 26. Avgust - 30. Avgust - Budžetska saslušanja (po prijemu materijala od strane budžetskih organizacija). Učesnici u raspravama će biti zvaničnici budžetskih organizacija, osoblje MF-a, Kancelarija Premijera Republike Kosovo, predstavnici Parlamentarne Komisije za Budžet i Finansije. Raspored budžetskih rasprava biće priložen uz budžetski Cirkular 2020/02. Ako je moguće u ovim ročištima, razmotriti ćete mogućnost da postignete sporazum o ukupnom iznosu budžeta vaše organizacije za 2020 godinu.
- 10 Septembar, Odjeljenje za Makro-ekonomiju predstavlja najnovije procjene makro-ekonomskih indikatora, posebno indikatora koji se odnose na budžetski proces 2020-2022.
- 16. Septembar - 20. Septembar, Konsultacije u Vladi o dodeli konačnih budžetskih limita..
- 25. Septembar, izdavanje Trećeg budžetskog cirkulara sa konačnim budžetskim ograničenjima.
- 1 Oktobar - 4. Oktobar Žalbe budžetskih organizacija.
- 7. Oktobar - 8. Oktobar, sastanci Vlade na kojima se razmatraju žalbe iz budžetskih organizacija.
- 15. Oktobra, prvi nacrt budžeta u MF i slanje ovog nacrta Vladi.
- 16. Oktobar - 25. Oktobar - konačno usvajanje nacrta budžeta u Vladi.
- 29. Oktobar - podnošenje nacrta budžeta 2020. Skupštini Republike Kosova na odobrenje do datuma navedenog u Zakonu o Upravljanju Javnim finansijama i Odgovornosti..

Zahtev za Budžetski od budžetskih organizacija centralnog nivoa treba da sadrži:

- Jednu tabelu sa prognozama do kraja implementacije budžeta 2019 godine na nivou programa i pod-programa, kao i prateći komentari o zahtevu za pod-izvršenje ili preterano izvršenje iz dodele budžeta 2019
- Tabele 3.1, 3.1 A, 3.1 B i PCF obrasci štampani od strane BDMS sistema,
- Tabele 3.2, 3.2 B i obrasci štampani iz sistema PJI
- Tabele za Polne Odgovorno Budžetiranje

- Tabele Budžetiranja prema performansi
- Pismeni zahtev (propratno pismo) potpisano od Generalnog Sekretara ili Izvršni Direktor agencije sa svim budžetskim materijalima.
- Opis zahteva u narativnom obliku, gde će biti predstavljeni sledeći podaci:
 - Dosadašnja dostignuća sa posebnim fokusom na postizanje ciljeva utvrđenih u NIPP-u, PRE, PKZMSAIs
 - Šta cilja postići sa budžetskim izdvajanjima za 2020 i procjenama za godine 2021-2022.
 - Budžetske organizacije treba da obaveste Ministarstvo finansija da li budžetski zahtev pokriva nastavak postojećih politika ili predviđa završetak sledećih aktivnosti i pokretanje novih aktivnosti
 - A nove aktivnosti, budžetske organizacije treba da uzmu u obzir pravnu osnovu (koncept dokument, administrativno uputstvo, nacrt zakona, itd.) I da obaveste ako se za ovu pravnu osnovu sprovede Procena Uticaja Budžeta, u skladu sa Administrativnim Uputstvom (KRK) Br. 03/2015 o Proceni Uticaja Budžeta na Nove Vladine Inicijative.

II Opštinski budžet 2020.-2022.

Ovo Cirkularno pismo utvrđuje vladine grantove za finansiranje opština za 2020. godinu i orijentacije za godine 2021.-2022., zasnovane na strateškim prioritetima Vlade u oblasti međuvladinih fiskalnih odnosa. Takođe, ovo Cirkularno pismo utvrđuje nivo opštinskih sopstvenih prihoda za fiskalnu 2020. godinu kao i srednjoročnu prognozu 2021.-2022.

Principi, kriterijumi i formule koje se primenjuju za dodelu vladinih grantova za finansiranje opština za 2020. godinu, zasnivaju se na Zakonu o finansijama lokalne samouprave (ZFLS) i Tabeli 1 makro-fiskalnih projekcija, koju je pripremilo Ministarstvo za finansije kako je navedeno u Zakonu o upravljanju i odgovornostima za rad u javnim finansijama (ZUOJF). Komisija za grantove na sastanku održanom 23.04.2019. godine odobrila je opštinsko finansiranje za 2020. godinu i projekcije za 2021.-2022. godinu.

Proces opštinskog budžeta uzima u obzir sledeće aspekte:

- Budžetiranje na nivou programa i pod-programa, u skladu sa postojećom strukturom računovodstvenog plana,
- Poboljšanja u pristupu budžetiranja usmerenog na rezultate i učinak,
- Sprovođenje višegodišnjeg koncepta planiranja kapitalnih projekata kao i
- Utvrđivanje strukture troškova po kategorijama troškova.

Opštine su dužne da pripreme Opštinski Srednjoročni budžetski okvir za 2020.-2022. godinu, i da odobre u Skupštini opštine do 30.06.2019. godine kao opštinski strateški dokument, koji dokument odražava opšte ciljeve budžetskih prihoda i troškova kao i strukturu troškova po kategorijama troškova.

1. Resursi Opštinskog Finansiranja za 2020. godinu i procene za 2021.-2022. godinu

1.1. Opšti Grant

Na osnovu dole prikazane Tabele 1, koju je pripremio Departman ekonomskih i javnih politika i međunarodne finansijske saradnje Ministarstva za finansije u skladu sa ZFLS, Opšti Grant za opštine za 2020. godinu odobren je od strane Komisija za grantove u iznosu od 196,3 miliona evra.

Ova podela se zasniva na formuli utvrđenoj u članu 24 ZFLS. Prema ovom članu, 10% ukupnog prihoda koji je utvrđen u budžetu centralne vlade se dodeljuje opštinama, izuzimajući: budžetsku podršku i grantove, prihode od poreza na imovinu, prihode od kamata kao i takse, opterećenja i ostalo iz lokalne uprave.

Kao što je prikazano u sledećoj tabeli, na osnovu procena Departmana ekonomskih i javnih politika i međunarodne finansijske saradnje, očekuje se da će ukupni prihodi vlade za 2020. godinu iznositi 2.060,5 miliona evra. Od ovog iznosa, odbijaju se prihodi kao što je navedeno u članu 24. ZFLS-a i dolazimo do osnovice za dodelu opšteg granta za opštine, koji je grant za 2020. godinu u iznosu od 196.3 miliona evra.

Tabela 1: Utvrđivanje vrednosti Opšteg Granta za opštine 2020.-2022. (mil. evra)

Opis	Godina 2018	Godina 2019	Godina 2020	Godina 2021	Godina 2022
A. Opšti prihodi vlade	1,896.00	1,920.3	2,060.5	2,171.9	2,298.3
Odbijaju se:					
Namenski prihodi	-50	-9.2			
Budžetska podrška i grantovi	-5	-5	(11)	(11)	(11)
Porez na imovinu	-30	-30	(33)	(37)	(41)
Prihodi od dividende	-5				
Određene grupe donatora	-12				
Takse i drugi nameti lokalne Vlade	-52	-57	(50)	(50)	(50)
Jednokratni prihod od dugova	-6	-8			
Prihodi od kamate		-4.2	(4)	(4)	(3)
B. Osnova za izračunavanje opšteg granta za opštine	1,736	1,806.9	1,962.8	2,070.9	2,193.9
C. Opšti grant za opštine (10%)	173.60	180.69	196.28	207.09	219.39

U cilju nivelizacije niskog kapaciteta sopstvenih prihoda manjih opština, na osnovu ZFLS-a, svaka opština će dobiti za svaku godinu fiksni opšti iznos od 140.000 evra, oduzimanjem 1 evra po glavi stanovnika ili 0 evra za opštine čiji je broj stanovnika jednak ili veći od 140.000 stanovnika. Nakon toga, raspodela izvršena po opštinama se zasniva na formuli za raspoređivanje opšteg granta u opštinama prema ZFLS: (i) broj stanovništva se izračunava sa osamdeset devet procenata (89%); (ii) geografska veličina opštine sa šest procenata (6%); (iii) broj manjinskog stanovništva u opštini sa tri posto (3%); (iv) opštine u kojima većinu stanovništva čine manjine sa dva posto (2%).

Tabela 2: Struktura Opšteg granta za 2020.-2022. prema ZFLS (mil. evra)

Faktori	Godina 2018	Godina 2019	Godina 2020	Godina 2021	Godina 2022
Opšti grant	173,6	180,69	196,28	207,09	219,39
Kontigentnost za korekciju formule (2.7%)	4,7	4,9			
Fiksni iznos	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Stanovništvo (stanovnika)	1.780.021	1.780.021	1.780.021	1.780.021	1.780.021
Budžet: 89% agregatnog iznosa	147,1	153,3	171,5	181,1	192,0
Opštinska zona (km2)	10.901	10.901	10.901	10.901	10.901
Budžet: 6% agregatnog iznosa	9,92	10,33	11,56	12,21	12,95
Manjinske zajednice u opštinama	107.926	107.926	107.926	107.926	107.926
Budžet: 3% agregatnog iznosa	5,0	5,2	5,8	6,1	6,5
Stanovništvo manjinske zajednice	62.031	62.031	62.031	62.031	62.031
Budžet: 2% agregatnog iznosa	3,3	3,4	3,9	4,1	4,3

Tabela 3 u nastavku prikazuje dodelu Opšteg Granta po opštinama u skladu sa formulom propisanom u ZFLS.

Formula odvajanja opšteg granta za 2020-2022 godinu

Kriterij		Godina 2020	Godina 2021	Godina 2022
Budžetski prihodi (mln. €)		1.962,8	2.070,9	2.193,9
Opšti Grant (10%)		10%	196,284,934	207,088,267
Fiskalni iznos		140,000	3.636,657	3.636,657
Ukupno			192,648,277	203,451,610
Populacija		89%	171,456,967	181,071,933
Geografska veličina		6%	11,558,897	12,207,097
Manjinska populacija		3%	5,779,448	6,103,548
Opštine sa manjinskom populacijom		2%	3,852,966	4,069,032

Municipalities	Kriterijumi za odobavljanje opšteg granta (prema ZPT-S)													Ukupno Opšti grant za godinu 2021	Ukupno Opšti grant za godinu 2022	
	Populacija		Geografska veličina		Manjinska populacija		Opštine sa manjinskom populacijom		Fiksni iznos (140,000-1€)	Iznos za populaciju (89%)	Iznos za geografsku veličinu (6%)	Iznos za manjinske populacije u opštinama (3%)	Iznos za Opšti grant za godinu 2020			
	Populacija	89%	Geografska veličina	6%	Manjinska populacija u opštinama	3%	Opštine sa manjinskom populacijom	2%								
1 Đurđan	40,019	2.25%	297	2.72%	551	0.51%		0.00%	99,981	3,854,730	314,950	29,506	-	4,299,188	4,534,671	4,802,771
2 Dražani	33,997	1.91%	430	3.94%	13,559	12.56%		0.00%	106,003	3,274,693	455,882	726,086	-	4,562,764	4,812,691	5,097,235
3 Ivankine	108,610	6.10%	345	3.17%	4,193	3.89%		0.00%	31,390	10,461,641	365,849	224,536	-	11,083,416	11,703,192	12,408,814
4 Kovovo Polje	34,827	1.96%	83	0.76%	4,511	4.18%		0.00%	105,173	3,354,641	88,150	241,565	-	3,789,529	3,996,140	4,231,370
5 Palokovica	94,556	5.31%	587	5.39%	6,679	6.19%		0.00%	45,444	9,107,918	622,888	357,661	-	10,133,611	10,699,335	11,343,420
6 Čilime	90,178	5.07%	392	3.60%	2,264	2.10%		0.00%	49,822	8,686,216	415,811	121,237	-	9,273,087	9,790,309	10,379,174
7 Obegri	58,531	3.29%	276	2.53%	45	0.04%		0.00%	81,469	5,637,882	292,906	2,410	-	6,014,566	6,347,283	6,726,085
8 Ivan Eliza	9,403	0.53%	83	0.76%	44	0.04%		0.00%	130,597	9,965,725	88,150	2,356	-	1,126,829	1,182,695	1,246,300
9 Istog	39,289	2.21%	454	4.17%	3,085	2.86%		0.00%	100,711	3,784,434	481,556	165,202	-	4,531,903	4,780,396	5,065,308
10 Jutak	6,084	0.34%	74	0.68%	4	0.00%		0.00%	133,916	3,886,029	78,607	214	-	7,786,766	836,050	878,497
11 Kacarik	33,409	1.88%	211	1.49%	36	0.03%		0.00%	106,591	3,218,055	223,881	1,928	-	3,550,455	3,743,580	3,963,455
12 Kamenica	36,085	2.03%	424	3.89%	1,864	1.73%		0.00%	103,915	3,475,816	449,244	99,817	-	4,129,292	4,355,027	4,612,030
13 Kara	38,406	2.16%	309	2.84%	1,241	1.19%		0.00%	101,504	3,708,090	327,299	66,456	-	4,203,809	4,433,858	4,695,772
14 Kerestović	13,773	0.77%	539	4.93%	333	0.30%	13,773	22.30%	126,227	1,326,657	571,689	17,297	855,490	2,897,359	3,052,759	3,329,684
15 Ljubine	57,605	3.24%	338	3.10%	3,107	2.88%		0.00%	82,395	5,548,687	358,550	166,380	-	6,156,012	6,496,608	6,884,382
16 Mađarsvo	54,613	3.07%	306	2.81%	54	0.09%		0.00%	85,387	5,200,488	324,618	2,892	-	5,673,385	5,986,748	6,343,517
17 Marina	5,397	0.31%	32	0.29%	379	0.39%	5,507	8.88%	134,493	530,451	34,070	20,295	342,059	1,061,369	1,113,346	1,172,523
18 Mitrova	71,909	4.04%	331	3.04%	2,199	2.04%		0.00%	68,091	6,926,491	351,128	117,757	-	7,463,466	7,878,184	8,350,346
19 Novo Brdo	6,729	0.38%	204	1.87%	3,202	2.97%		0.00%	133,271	668,157	216,458	171,467	-	1,169,354	1,227,455	1,293,604
20 Obić	21,549	1.21%	105	0.96%	1,655	1.53%		0.00%	118,451	2,075,664	111,479	88,625	-	2,394,220	2,527,840	2,667,138
21 Peći	96,450	5.42%	603	5.53%	8,334	7.72%		0.00%	43,550	9,230,354	639,554	446,464	-	10,419,744	11,001,621	11,664,095
22 Podjeva	88,499	4.97%	633	5.81%	849	0.79%		0.00%	51,501	5,204,489	671,366	45,464	-	9,292,820	9,811,055	10,401,073
23 Preštin	198,897	11.17%	514	4.72%	4,146	3.84%		0.00%	191,883	545,179	222,019	-	-	19,925,554	21,042,940	22,315,098
24 Prezren	177,781	9.99%	603	5.53%	31,682	29.36%		0.00%	17,124,407	639,554	1,696,574	-	-	19,460,528	20,551,836	21,794,305
25 Ornovo	56,208	3.16%	278	2.57%	944	0.87%		0.00%	83,792	5,414,123	294,927	50,551	-	5,843,393	6,166,380	6,534,106
26 Širen	6,949	0.39%	248	2.28%	3,182	2.95%		0.00%	133,061	669,349	263,115	170,396	-	1,235,911	1,297,757	1,364,170
27 Šire	27,324	1.34%	134	1.29%	858	0.79%		0.00%	112,676	2,631,930	142,230	45,946	-	2,932,782	3,090,928	3,370,979
28 Skenderaj	50,858	2.88%	374	3.43%	109	1.00%		0.00%	89,142	4,888,795	396,724	5,837	-	5,994,499	5,687,788	6,026,256
29 Šuharek	59,722	3.38%	361	3.31%	575	0.53%		0.00%	80,278	5,752,602	382,939	30,791	-	6,246,611	6,592,407	6,986,100
30 Vila	46,987	2.64%	270	2.48%	258	0.24%		0.00%	93,013	4,252,929	286,444	13,816	-	4,919,202	5,189,845	5,497,975
31 Vukčica	69,870	3.93%	345	3.17%	960	0.89%		0.00%	70,130	6,720,988	565,973	51,408	-	7,217,599	7,618,475	8,074,750
32 Zahin Pook	6,616	0.37%	333	3.06%	995	0.92%		10.67%	133,384	637,273	353,338	53,282	410,943	1,588,131	1,669,710	1,762,589
33 Zveč	7,481	0.42%	123	1.13%	386	0.36%		12.00%	132,519	720,592	130,566	20,670	464,671	1,469,019	1,543,968	1,629,297
34 Čarbenica	10,675	0.67%	131	1.20%	3,423	3.17%		17.21%	129,325	1,028,248	139,049	183,302	665,062	2,142,986	2,255,909	2,384,472
35 Kloket	2,556	0.14%	23	0.21%	1,193	1.11%		0.00%	137,444	246,202	24,827	63,885	-	472,048	490,822	512,186
36 Severna Mitrova	12,326	0.69%	5	0.09%	867	0.80%		19.87%	127,674	1,187,277	5,440	46,428	765,612	2,132,431	2,244,853	2,372,848
37 Pareš	1,787	0.10%	29	0.27%	2	0.00%		2.58%	138,213	172,129	30,889	107	110,997	452,335	469,951	494,006
38 Kantle	3,866	0.22%	69	0.63%	168	0.16%		6.23%	136,134	372,385	73,305	8,996	240,131	830,951	869,915	914,276
UKUPNO	1,780,021	100%	10,301	100%	107,926	100%	62,031	100%	3,636,657	171,456,967	11,558,897	5,779,448	3,852,966	196,284,934	207,088,267	219,388,008

Finansiranje socijalnih usluga kao nadležnosti prenesene sa MRSZ-a na opštine treba da se finansira iz opštinskog opšteg granta.

Zaposleni u upravi opštinskih Direkcija za pred-univerzitetsko obrazovanje i primarno zdravstvo finansiraju se iz opšteg granta u opštinama.

Takođe, iz opšteg granta biće dopunjeni posebni grantovi za pred-univerzitetsko obrazovanje i primarnu zdravstvenu zaštitu kada je to potrebno.

1.2. Dodatni grant za finansiranje Glavnog grada

Na osnovu Zakona br. 06/L-012 o Glavnom gradu Republike Kosova, Prištini, član 19 Glavni grad Republike Kosova Priština koristi dodatni grant od centralnog nivoa, u visini ne manje od 6% od opšteg granta.

Za 2020. godinu, Glavni grad, Priština, koristi dodatni grant u iznosu od 11.777.096 evra, dok za 2021. godinu koristi 12.425.296 evra, a za 2022. godinu koristi 13.163.280 evra.

Tabela 4: Raspodela dodatnog Granta za finansiranje Glavnog grada 2020.-2022. godine

Opis	Godina 2018	Godina 2019	Godina 2020	Godina 2021	Godina 2022
Opšti grant za opštine	173,6	180,69	196,28	207,09	219,39
Dodatni grant za finansiranje glavnog grada (6%)		10,84	11,78	12,43	13,16

1.3. Posebni grant za pred-univerzitetsko obrazovanje

Posebni grant za pred-univerzitetsko obrazovanje za 2020. godinu je odobren u iznosu od 205.5 miliona evra, od kojih su 192.1 miliona evra plate i dnevnice, 10.8 miliona evra su roba i usluge i 2.5 miliona evra kapitalni troškovi. Posebni grant za obrazovanje u skladu sa ZFLS, zasniva se na otvorenom sistemu finansiranja, uzimajući u obzir kriterijume u formuli pred-univerzitetskog obrazovanja MONT-a za 2020. godinu.

Formula se odnosi na nivo predškolskog, osnovnog i srednjeg obrazovanja, na osnovu sledećih kriterijuma:

- Broj upisanih učenika za 2018./2019. godinu;
- Odnos učenika i nastavnika za osnovno i srednje obrazovanje za učenike iz većinske zajednice 1: 21.3 (na osnovu Administrativnog uputstva br. 22/2013 MONT-a);
- Odnos učenika i nastavnika za osnovno i srednje obrazovanje za učenike iz manjinskih zajednica 1:14,2;
- Odnos učenika i nastavnika za predškolsko obrazovanje 1:12;
- Odnos učenika i nastavnika za srednje stručno obrazovanje za učenike iz većinske zajednice 1:17,2, a za učenike iz manjinskih zajednica 1:11,5;
- Odnos učenika i nastavnika za planinska područja 1:14,2;
- Obračun za nastavno osoblje engleskog jezika za I i II razred;
- Obračun za administrativno tehničko osoblje za 630 učenika 1 osoblje u predškolskom i osnovnom obrazovanju;
- Obračun za administrativno tehničko osoblje za 470 učenika 1 osoblje u srednjem obrazovanju
- Obračun za nastavno osoblje na porodiljskom odsustvu predviđeno je 3% (osnova nastavno osoblje);
- Obračun za pomoćno osoblje za 170 učenika 1 osoblje (čistač) i 1 školsko osoblje (čuvar);
- Profesionalna usluga;

- m) Koordinator kvaliteta;
- n) Obračun plata je zasnovan na Zakonu o platama;
- o) Roba i usluge su obračunate prema kriterijumima za učenike (23 evra za učenike iz većinske zajednice i 25 evra za učenike iz manjinskih zajednica) i za školu (1.500 evra za predškolske i osnovne škole i 3.250 evra za srednju školu);
- p) Kapital se obračunava prema kriterijumu 7 evro po učeniku;
- q) Obračun tri plate nakon penzionisanja sa troškom od 1.4 miliona evra;
- r) Asistent za decu sa posebnim potrebama sa troškom od 0.78 miliona evra;

Prema MONT-u, prijavljen je broj od 11,938 učenika manje u pred-univerzitetskom obrazovanju u poređenju sa prethodnom godinom. Na osnovu stalnog smanjenja broja učenika iz godine u godinu i na osnovu trenutnih parametara nastavnika/učenika, u skladu sa trenutnim stanjem, MONT preporučuje opštinama da prilikom penzionisanja nastavnog osoblja ne objavljuju konkurs za prijem novih kadrova, već da rasporede nastavnike koji nemaju normu ili nemaju punu normu. Tabela 5: Posebni grant za pred-univerzitetsko obrazovanje za 2020.-2022. Godinu

Br	Opština	Ukupni broj studenata	Osoblje					Plaće i dnevnice					Radni uslugi	Kapitalni izdaci	Ukupni grant za osnovno obrazovanje za 2020. godinu	Ukupni grant za obrazovanje za 2021. godinu	Ukupni Grant za obrazovanje za godinu 2022
			Nastavno osoblje	Administrativno, tehničko i pomoćno osoblje	Ukupno nastavnika, administrativnog, tehničkog i pomoćnog osoblja	Plaće za nastavnika, podočljivo odustavo, planiranih podnaga, engleski jezik, psihologa i koordinatora kvaliteta	Plaće za administrativno, tehničko i pomoćno osoblje	Pomoćnik za decu sa posebnim potrebama	Tri plaće nakon penzionisanja	Ukupne plaće i dnevnice							
UKUPNO		370,149	21,901	5,104	27,005	162,255,011	27,673,894	787,662	1,375,106	192,091,672	10,875,192	2,591,043	205,557,907	206,585,697	207,618,625		
1	Dečani	5,778	322	92	413	2,356,948	519,297	23,630	29,368	2,929,242	170,908	40,446	3,140,596	3,156,299	3,172,081		
2	Dragaš	4,116	303	81	384	2,263,467	425,042	7,877	19,003	2,715,389	158,490	28,812	2,902,691	2,917,204	2,931,790		
3	Trnjevac	24,424	1,442	305	1,747	10,726,487	1,635,118	47,260	98,469	12,507,334	679,034	170,968	13,357,336	13,424,123	13,491,243		
4	Kosovo Polje	9,437	528	108	636	3,872,863	566,386	31,506	22,458	4,493,213	251,001	66,059	4,810,273	4,834,324	4,858,496		
5	Bakovića	18,010	1,029	254	1,283	7,623,289	1,388,141	47,260	77,738	9,136,428	528,596	126,070	9,791,094	9,840,080	9,889,230		
6	Čitane	18,651	1,144	254	1,397	8,521,326	1,369,850	39,383	72,556	10,003,114	565,963	130,557	10,699,634	10,753,133	10,806,898		
7	Čitlogovac	12,602	766	169	936	5,704,421	927,672	23,630	36,278	6,692,000	350,502	88,214	7,130,716	7,166,370	7,202,202		
8	Elez Han	1,854	104	24	128	768,016	129,946	15,753	5,183	918,897	53,682	12,978	985,457	990,485	995,437		
9	Istog	7,583	445	112	557	3,293,714	597,040	23,630	36,278	3,950,661	231,925	53,081	4,235,667	4,256,846	4,278,130		
10	Junik	853	49	10	59	358,958	55,669	-	1,728	416,355	24,369	5,971	446,695	448,929	451,173		
11	Kaćanik	6,568	380	96	476	2,811,860	513,883	23,630	22,458	3,371,831	197,612	45,976	3,615,419	3,633,406	3,651,664		
12	Karpenica	4,799	301	101	402	2,243,098	567,879	31,506	32,823	2,875,306	181,007	33,593	3,089,906	3,105,356	3,120,883		
13	Klina	8,268	486	117	603	3,601,986	632,983	23,630	38,005	4,296,604	240,614	57,876	4,595,094	4,618,070	4,641,160		
14	Leposavić	2,238	134	46	181	977,616	249,426	-	6,910	1,233,952	96,268	15,666	1,345,886	1,352,615	1,359,378		
15	Lipane	13,224	790	195	985	5,870,018	1,038,243	23,630	63,918	6,995,809	405,851	92,568	7,494,228	7,531,699	7,569,357		
16	Mališvo	13,052	763	187	950	5,663,335	1,034,584	23,630	43,188	6,764,737	373,822	91,364	7,229,923	7,266,072	7,302,403		
17	Mamiša	946	73	13	86	539,096	72,134	7,877	3,455	622,562	29,778	6,622	658,962	662,257	665,568		
18	Mitrovića	17,707	1,038	221	1,259	7,635,288	1,186,818	31,506	82,921	8,936,534	485,355	123,949	9,545,838	9,593,567	9,641,535		
19	Novo Brdo	1,394	119	46	165	891,127	251,086	7,877	6,910	1,156,999	79,092	9,758	1,245,849	1,252,079	1,258,339		
20	Obilje	5,020	320	76	397	2,374,987	415,941	23,630	15,548	2,830,105	161,952	35,140	3,027,197	3,042,333	3,057,545		
21	Peć	19,169	1,101	239	1,340	8,142,093	1,275,762	47,260	74,283	9,539,398	534,075	134,183	10,207,656	10,258,694	10,309,987		
22	Podujevo	18,917	1,101	254	1,356	8,179,074	1,363,712	31,506	63,918	9,638,211	537,737	132,419	10,308,367	10,359,909	10,411,709		
23	Priština	45,258	2,531	510	3,041	18,652,250	2,694,721	94,519	139,929	21,581,419	1,192,308	316,806	23,090,533	23,205,866	23,322,016		
24	Prizren	31,540	1,915	393	2,308	14,204,728	2,106,993	39,383	101,924	16,453,027	899,992	220,780	17,573,799	17,661,668	17,749,977		
25	Orahovac	10,312	608	160	767	4,488,477	892,285	7,877	46,643	5,435,282	313,512	72,184	5,820,978	5,850,083	5,879,333		
26	Štrpce	2,411	185	45	230	1,376,044	255,880	-	5,183	1,637,106	86,275	16,877	1,740,258	1,748,959	1,757,704		
27	Štine	5,973	353	80	433	2,622,238	421,844	7,877	41,460	3,093,419	176,585	41,811	3,311,815	3,328,374	3,345,016		
28	Štenderaj	10,402	645	154	798	4,810,951	844,033	23,630	44,916	5,723,530	317,058	72,814	6,113,402	6,143,969	6,174,688		
29	Štarička	11,705	715	171	886	5,325,387	931,115	39,383	44,916	6,340,801	346,845	81,935	6,769,581	6,803,429	6,837,446		
30	Viti	8,976	507	134	641	3,751,941	715,085	15,753	36,278	4,519,057	274,098	62,832	4,855,887	4,880,266	4,904,668		
31	Vučim	14,833	862	214	1,077	6,382,563	1,176,390	23,630	53,553	7,636,136	431,465	103,831	8,171,432	8,212,289	8,253,351		
32	Zabun Potok	1,263	71	22	93	526,776	132,062	-	1,728	660,566	46,517	8,841	715,924	719,503	723,101		
33	Zvečan	1,152	64	24	87	475,862	132,292	-	-	608,154	41,886	8,064	658,104	661,395	664,702		
34	Čitlukot	600	39	16	55	287,950	97,025	-	-	384,975	24,842	4,200	414,017	416,088	418,168		
35	Severna Mitrovića	4,874	293	72	365	2,181,366	415,525	-	-	2,596,890	154,172	34,118	2,785,180	2,799,106	2,813,102		
36	Parteš	1,001	58	22	80	432,966	143,296	-	3,455	579,717	48,647	7,007	635,371	638,548	641,741		
37	Ranilug	1,203	76	22	97	552,780	122,044	-	-	674,824	45,163	8,421	728,408	732,050	735,710		
38	Grčanića	4,036	241	64	305	1,763,665	376,692	-	1,728	2,142,084	138,194	28,252	2,308,530	2,320,073	2,331,673		

1.4. Specifični Grant za primarno zdravstvo

Primarni Grant za primarno zdravstvo za 2020. godinu odobren je u iznosu od 61.7 miliona eura, od čega je 53.4 miliona eura osnovni Grant prema kriteriji po glavi stanovnika i 8.3 milijuna eura dodatnih troškova za plaće i nadnice. Distribucija specifičnog zdravstvenog Grant se zasniva na otvorenom sistemu u skladu sa LFPL. Specifični Grant za primarnu zdravstvenu zaštitu za 2020. pripremljen je u skladu sa kriterijumima po glavi stanovnika i u skladu sa preporukama Komisije za Grantove, koji izlaze iz Godišnjeg izvještaja o procjeni podobnosti Općinskog Sistema Finansiranja.

Tabela 6: Specifični grant za primarno zdravlje za godinu 2020-2022

Br.	Opština	Demografija							Specifični grant za primarnu medicinu za 2020. godinu	Specifični grant za primarnu medicinu za 2021. godinu	Specifični grant za primarnu medicinu za 2022. godinu
		Stanovništvo	Pol			Starost		Broj osoba sa posebnim potrebama			
			M	Ž	Žene reproduktivne starosti 15-49 god.	Broj dece od 0-14 god.	Broj starih osoba - starijih od 65 god.				
1	Dečan	40,019	20,125	19,894	10,941	10,471	4,084	151	1,351,544	1,405,606	1,461,831
2	Dragaš	33,997	17,035	16,962	8,500	10,000	5,000	497	1,117,392	1,162,087	1,208,571
3	Uroševac	108,610	54,841	53,769	29,300	31,566	6,900	982	3,723,867	3,872,822	4,027,735
4	Kosovo Polje	34,827	17,621	17,206	14,123	6,585	3,202	233	1,199,054	1,247,017	1,296,897
5	Đakovica	94,556	47,226	47,330	25,198	25,300	9,329	1,090	3,489,702	3,629,290	3,774,462
6	Gnjilane	90,178	45,354	44,824	24,539	23,464	6,554	180	3,036,082	3,157,525	3,283,826
7	Glogovac	58,531	29,733	28,799	15,996	17,507	3,336	177	1,954,270	2,032,441	2,113,738
8	Elez Han	9,403	4,836	4,567	1,824	2,778	560	84	311,844	324,318	337,291
9	Istog	39,289	19,679	19,610	10,607	10,804	2,976	486	1,362,557	1,417,060	1,473,742
10	Junik	6,084	2,995	3,089	2,020	1,681	450	50	245,286	255,097	265,301
11	Kačanik	33,409	16,970	16,439	9,054	9,683	1,940	200	1,123,930	1,168,887	1,215,643
12	Kamenica	36,085	18,559	17,526	23,263	5,389	4,140	242	1,150,672	1,196,698	1,244,566
13	Klina	38,496	18,960	19,537	10,726	10,915	2,830	260	1,340,163	1,393,769	1,449,520
14	Leposavić	13,773	6,969	6,804	3,443	2,754	965		516,494	537,154	558,640
15	Lipljan	57,605	29,325	28,280	15,355	17,461	7,032	706	2,104,564	2,188,746	2,276,296
16	Mališevo	54,613	25,901	28,713	37,276	20,758	3,500	640	1,784,404	1,855,780	1,930,011
17	Mamuša	5,507	2,672	2,836	2,543	2,670	737	40	185,360	192,774	200,485
18	Mitrovica	71,909	36,275	35,634	18,624	20,351	5,074	1,200	2,436,697	2,534,165	2,635,531
19	Novo Brdo	6,729	3,466	3,264	1,726	1,643	732	41	247,951	257,869	268,184
20	Obilić	21,549	10,885	10,664	5,636	6,419	1,239	340	817,798	850,510	884,530
21	Peć	96,450	50,466	45,985	24,817	24,993	7,495	1,411	3,439,186	3,576,754	3,719,824
22	Podujevo	88,499	44,955	43,544	24,042	12,975	2,476	872	2,938,671	3,056,217	3,178,466
23	Priština	198,897	99,355	99,543	55,375	51,884	13,231	1,600	7,527,953	7,829,071	8,142,234
24	Prizren	177,781	89,173	88,608	49,156	49,661	11,524	1,578	5,951,383	6,189,439	6,437,016
25	Orahovac	56,208	28,512	27,696	15,393	16,081	3,352	377	1,889,703	1,965,291	2,043,903
26	Štrpce	6,949	3,554	3,395	1,744	1,577	500	47	233,353	242,687	252,394
27	Štimlje	27,324	13,850	13,474	5,874	7,877	1,800	253	893,463	929,202	966,370
28	Srbica	50,858	25,646	25,212	15,665	14,265	4,241	1,523	1,738,586	1,808,129	1,880,455
29	Suva Reka	59,722	29,478	30,244	16,413	17,409	4,104	400	1,947,035	2,024,916	2,105,913
30	Vitina	46,987	23,686	23,301	12,343	14,168	6,100	731	1,581,704	1,644,972	1,710,771
31	Vučitrn	69,870	36,004	33,866	18,146	19,634	4,508	750	2,345,275	2,439,086	2,536,650
32	Zubin Potok	6,616	3,408	3,208	1,456	1,588	476	38	205,279	213,490	222,029
33	Zvečan	7,481	3,661	3,821	1,623	1,770	531	18	273,206	284,134	295,500
34	Gračanica	10,675	5,428	5,248	2,463	2,661	993	81	451,874	469,949	488,747
35	Klokot	2,556	1,417	1,140	688	670	214	18	92,578	96,282	100,133
36	Severna Mitrovica	12,326	6272.5	6053.5	2,686	2,931	879	82	386,186	401,633	417,699
37	Parteš	1,787	922	865	477	340	202	0	62,520	65,021	67,622
38	Ranilug	3,866	1,969	1,897	1,012	393	259	0	230,926	240,163	249,769
Ukupno		1,780,021	897,179	882,843	520,067	479,076	133,466	17,378	61,688,512	64,156,052	66,722,294

1.5. Financiranje za sekundarno zdravlje

Finansiranje sekundarnog zdravstva za 2020. godinu je odobreno u iznosu od 2,603,077 € prema predlogu MZ i projekcijama SOT-a za tri manjinske opštine, i to:

- Opština Šterpca, u iznosu od 522,371 evra,
- Opština Severna Mitrovica, u iznosu od 989,935 €, i
- Opština Gračanica, u iznosu od 1,090,771 €.

1.6. Finansiranje stambenih usluga

Finansiranje stambenih usluga za domove zajednica za stare ljude i zajednice domovima za osobe sa ograničenim sposobnostima za 2020 god. usvojen je u iznosu od 2,040,000 evra.

Za 2020. godinu, u okviru ovog predloga predviđeno je povećanje broja osoblja sa 22, i dodatnog finansiranja za funkcionalizaciji rezidentnih usluga za starije osobe u opštini Novo Brdo i funkcionalizaciji rezidentnih usluga za osobe sa ograničenim sposobnostima u opštini Prizren.

Tabela 7: Finansiranje stambenih usluga za 2020

Opština	Dodatno osoblje	Plate i dnevnice	Roba i usluge	Komunalni troškovi	Kapitalni troškovi	Ukupno
Glogovac DZSO	0	85,000	67,000	8,000	20,000	180,000
Gračanica DZSO/DZOOS	0	166,000	120,000	14,000	20,000	320,000
Istog DZSO	0	85,000	67,000	8,000	20,000	180,000
Dečan DZOOS	0	83,000	60,000	7,000	20,000	170,000
Uroševac DZOOS	0	83,000	60,000	7,000	20,000	170,000
Kamenica DZOOS	0	83,000	60,000	7,000	20,000	170,000
Vučitrn DZOOS	0	83,000	60,000	7,000	20,000	170,000
Štimlje DZOOS	0	83,000	60,000	7,000	20,000	170,000
Lipljan DZOOS	0	83,000	60,000	7,000	20,000	170,000
Prizren DZOOS	11	83,000	60,000	7,000	20,000	170,000
Novo Brdo DZSO	11	83,000	60,000	7,000	20,000	170,000
Total	22	1,000,000	734,000	86,000	220,000	2,040,000

1.7. Finansiranje za Istorijski centar Prizrena, kulturni centar sela Zum i Vijeće Velike Hoće

Stupanjem na snagu Zakona Br. 04 / L-066 o Istorijском centru Prizrena, Zakon Br. 04 / L-196 o Istorijском kulturnom centru sela Zum i Zakon Br. 04 / L-62 za selo Velike Hoće, sa budžetskim planiranjem za 2020, dodeljena sredstva u iznosu od 69,048 evra, za dve opštine, kao što sledi:

- Opština Prizren, u iznosu od 44.144 evra, i
- Opština Orahovac, u iznosu od 24,904 evra.

1.8. Sredstva za rizične oblasti životne sredine Obilić

Na osnovu Zakona Br. 05 / L-044 za rizičnu oblast životne sredine Obilića i oko njega, Član 9 Obilić ima koristi od naplate mineralne rente od dotične institucije, 20% od vrednosti ove rente se raspoređuje iz Centralnog Budžeta za Opštinski Budžet Opštine Obilić, posebno posvećenog ulaganju u razvoj zajednice na lokaciji poslovne jedinice u oblasti zaštite životne sredine, infrastrukture, sporta, zdravstva i obrazovanja.

Za 2020 god. Opština Obilić na osnovu prikupljanja rente mineralnih resursa dobija dodatna sredstva u iznosu od 4,175,567 evra.

1.9. Finansiranje za pozorišta

Finansiranje pozorišta za 2020 god. odobreno je od strane Komisije za Grantove u iznosu od 900.000 eura i dodatnog osoblja od 124 prema priloženoj tabeli u prilogu

Tabela 8: Finansiranje pozorišta za 2020 god.

Opština	Osoblje	Plate i dnevnice	Subvencije i transferi	Ukupno
Profesionalno pozorište Gnjilane	19	100,886		100,886
Profesionalno pozorište Đakovica	14	73,443	42,500	115,943
Profesionalno pozorište Prizren	21	111,558	29,750	141,308
Profesionalno pozorište Peć	16	85,639	43,500	129,139
Profesionalno pozorište Uroševac	18	94,788	18,700	113,488
Profesionalno pozorište Mitrovica	19	100,886	68,500	169,386
Profesionalno pozorište Priština-Dodona	5			-
Profesionalno pozorište Podujevo	12	79,800	50,050	129,850
Ukupno	124	647,000	253,000	900,000

1.10. Projekcije opštinskih sopstvenih prihoda za 2020 god. i predviđanje za 2021-2022

Projekcije opštinskih sopstvenih prihoda za 2020. su odobrene u iznosu od 83,1 milion evra, ovi prihodi se dodaju opštinskim sredstvima pored opštinskih grantova.

U ovim projekcijama razmatraju se prihodi od poreza na nepokretnu imovinu (porez na zemljište i porez na imovinu) prema fakturisanju poreza na imovinu i trendu realizacije ne poreskih prihoda u poslednje tri godine, isključujući od ovog projekcije prihodi od saobraćajnih kazni i sudskih prihoda.

U poređenju sa prethodnom godinom, projekcije sopstvenih prihoda opština za 2020. godinu su niže zbog činjenice da će se planiranje sudskih prihoda i saobraćajnih kazni sada planirati na centralnom nivou (institucije koje ostvaruju ove prihode).

Tabela 9: Projekcije opštinskih sopstvenih prihoda za godinu 2020-2022

Br.	Opština	Poreski prihodi						Ne poreski prihodi			Projekcije za 2020. god.	Projekcije za 2021. god.	Projekcije za 2022. god.
		Porez na imovinu 2020	Porez na imovinu 2021	Porez na imovinu 2022	Porez na zemljište 2020	Porez na zemljište 2021	Porez na zemljište 2022	Godina 2020	Godina 2021	Godina 2022			
1	Dečan	231,131	238,065	245,207	168,674	253,011	337,347	370,461	372,971	375,297	770,266	864,047	957,851
2	Dragaš	189,723	195,415	201,278	68,417	102,626	136,835	204,203	205,587	206,869	462,344	503,628	544,981
3	Uroševac	2,046,768	2,108,171	2,171,416	605,170	907,755	1,210,339	2,363,589	2,379,602	2,394,441	5,015,526	5,395,528	5,776,196
4	Kosovo Polje	889,907	916,604	944,103	62,196	93,295	124,393	1,857,406	1,869,991	1,881,651	2,809,510	2,879,890	2,950,147
5	Đakovica	1,612,782	1,661,166	1,711,001	471,803	707,704	943,605	1,637,782	1,648,878	1,659,160	3,722,367	4,017,748	4,313,766
6	Gnjilane	1,609,193	1,657,469	1,707,193	426,368	639,551	852,735	2,363,836	2,379,851	2,394,691	4,399,396	4,676,871	4,954,619
7	Glogovac	482,710	497,192	512,107	72,237	108,355	144,473	835,843	841,506	846,754	1,390,790	1,447,053	1,503,334
8	Elez Han	94,694	97,535	100,461	54,096	81,144	108,192	169,075	170,220	171,282	317,865	348,899	379,935
9	Istog	348,287	358,735	369,498	146,882	220,323	293,764	656,129	660,574	664,693	1,151,298	1,239,633	1,327,955
10	Junik	59,082	60,854	62,680	12,274	18,412	24,549	65,843	66,289	66,703	137,199	145,555	153,931
11	Kačanik	264,960	272,909	281,096	97,925	146,887	195,850	347,842	350,199	352,382	710,727	769,995	829,328
12	Kamenica	277,730	286,062	294,643	101,134	151,701	202,268	483,210	486,484	489,518	862,074	924,247	986,430
13	Klina	352,114	362,677	373,558	77,621	116,432	155,242	485,339	488,627	491,674	915,074	967,736	1,020,474
14	Leposavić	-	-	-	-	-	-	40,000	45,000	50,000	40,000	45,000	50,000
15	Lipljan	966,897	995,904	1,025,781	74,490	111,735	148,980	1,039,531	1,046,574	1,053,101	2,080,919	2,154,214	2,227,862
16	Mališevo	287,742	296,374	305,265	157,129	235,694	314,259	451,220	454,277	457,109	896,090	986,344	1,076,633
17	Mamuša	26,913	27,720	28,552	5,777	8,666	11,554	30,508	30,714	30,906	63,197	67,100	71,011
18	Mitrovica	824,329	849,059	874,531	153,059	229,589	306,118	1,522,587	1,532,902	1,542,461	2,499,975	2,611,550	2,723,110
19	Novo Brdo	81,743	84,195	86,721	29,807	44,710	59,614	130,930	131,817	132,639	242,479	260,722	278,973
20	Obilić	402,110	414,173	426,598	49,289	73,934	98,578	571,266	575,137	578,723	1,022,665	1,063,244	1,103,900
21	Peć	1,959,535	2,018,321	2,078,870	422,217	633,326	844,435	1,967,843	1,981,176	1,993,530	4,349,595	4,632,823	4,916,835
22	Podujevo	370,959	382,088	393,551	137,654	206,482	275,309	907,948	914,099	919,800	1,416,561	1,502,669	1,588,659
23	Priština	8,260,640	8,508,459	8,763,713	879,031	1,318,547	1,758,063	20,118,696	20,255,003	20,381,309	29,258,367	30,082,009	30,903,085
24	Prizren	2,374,871	2,446,117	2,519,500	474,039	711,058	948,077	4,711,386	4,743,306	4,772,884	7,560,295	7,900,481	8,240,462
25	Orahovac	390,333	402,043	414,105	150,840	226,260	301,680	615,668	619,839	623,704	1,156,841	1,248,142	1,339,489
26	Štrpce	273,566	281,773	290,226	63,615	95,422	127,229	152,024	153,054	154,008	489,205	530,249	571,464
27	Štimlje	143,994	148,314	152,764	135,579	203,368	271,158	350,077	352,449	354,647	629,651	704,132	778,568
28	Srbica	191,178	196,913	202,821	63,390	95,085	126,779	1,273,446	1,282,074	1,290,069	1,528,014	1,574,072	1,619,669
29	Suva Reka	743,925	766,243	789,230	179,304	268,957	358,609	1,047,427	1,054,523	1,061,099	1,970,656	2,089,723	2,208,938
30	Vitina	388,083	399,725	411,717	102,991	154,486	205,981	457,526	460,626	463,498	948,599	1,014,837	1,081,196
31	Vučitrn	688,234	708,881	730,147	119,034	178,551	238,068	1,228,392	1,236,714	1,244,426	2,035,660	2,124,146	2,212,641
32	Zubin Potok	-	-	-	-	-	-	30,000	35,000	40,000	30,000	35,000	40,000
33	Zvečan	-	-	-	-	-	-	35,000	40,000	45,000	35,000	40,000	45,000
34	Gračanica	566,361	583,352	600,853	77,583	116,375	155,166	1,143,222	1,150,967	1,158,144	1,787,166	1,850,694	1,914,163
35	Klokot	69,794	71,888	74,044	15,371	23,057	30,742	73,677	74,176	74,638	158,842	169,120	179,425
36	Severna Mitrovica	-	-	-	-	-	-	60,000	65,000	70,000	60,000	65,000	70,000
37	Partiš	13,417	13,820	14,234	7,002	10,503	14,004	43,382	43,676	43,948	63,801	67,999	72,187
38	Ranilug	29,730	30,622	31,541	12,224	18,335	24,447	86,610	87,197	87,741	128,564	136,154	143,728
UKUPNO		27,513,434	28,338,837	29,189,002	5,674,222	8,511,333	11,348,444	49,928,922	50,286,080	50,618,500	83,116,577	87,136,249	91,155,945

1.11. Sažetak opštinskog finansiranja za 2020. i procjene za 2021-2022 godinu.

Za dodelu državnih grantova po opštinama za 2020. godinu, kriterijumi i osnovne formule definisane u Zakonu o Finansijama Lokalne Samouprave i drugim relevantnim zakonima kao i osnivajući se na makro-fiskalnim projekcijama i podacima resornih ministarstava:

- Opšti Grant za 2020. godinu je odobren u iznosu od 196,3 miliona evra, u poređenju sa 2019. godinom, ima povećanje od 15,6 miliona evra kao rezultat povećanja ukupnih prihoda;
- Specifični Grant za pred-univerzitetsko obrazovanje za 2020. godinu je odobren u iznosu od 205,5 miliona eura, u poređenju sa 2019 godinom ima povećanje za 20,5 miliona eura;
- Specifični Grant za primarnu zdravstvenu zaštitu za 2020 godinu odobren je u iznosu od 61,7 miliona eura i u poređenju sa 2019 godinom povećan je za 8,3 miliona eura;
- Finansiranje za sekundarno zdravstvo za 2020. godinu je na istom nivou kao i prethodne godine;
- Finansiranje stambenih usluga za 2020 godinu u odnosu na 2019 godinu ima porast od 0,44 miliona eura;
- Finansiranje istorijskog centra Prizrena, Istorijskog kulturnog centra sela Zum i Saveta Velike Hoće u Orahovcu za 2020 godinu, iznosi 69.048 evra.;
- Dodatni Grant za glavni grad za 2020 godinu je odobren u iznosu od 11,77 miliona eura, u poređenju sa 2019 god. im povećanje od 0.9 miliona evra.;
- Finansiranje Obilića za 2020 godinu iznosi 4,2 miliona eura;
- Finansiranje pozorišta je odobreno uz cijenu od 0,9m eura za 2020 godinu;
- Projekcije prihoda iz sopstvenih izvora za 2020 god. u odnosu na 2019 god. predstavljaju smanjenje od 4 miliona eura. Smanjenje projekcija PSI dolazi kao rezultat planiranja sudskih prihoda i saobraćajnih kazni u centralnom, a ne na lokalnom nivou, kao što je planirano do sada;
- Investicije u okviru klauzule za predviđene investicije za 2020 god. iznose 11,5 miliona eura.

Tabela 10: Sažetak opštinskog finansiranja za godinu 2020-2022 (mil. euro)

Opis	Godina 2018.	Godina 2019.	Godina 2020.	Godina 2021.	Godina 2022.
1. Vladini grantovi	392.4	419.1	463.5	477.8	493.7
1.1 Opšti grant	173.6	180.7	196.3	207.1	219.4
Opšti grant	168.9	175.8			
Rezerva za korekciju formule	4.7	4.9			
1.2 Specifični grant za zdravstvo	48.5	53.4	61.7	64.1	66.7
1.3 Specifični grant za obrazovanje	170.3	185.0	205.6	206.6	207.6
2. Finansiranje za sekundarno zdravstvo	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6
3. Stambene usluge	1.7	1.6	2.0	2.0	2.0
4. Finansiranje za ICP, KICZ i SVH	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
5. Grant za Glavni grad - Priština		10.8	11.8	12.4	13.2
6. Finansiranje za Obilić		5.0	4.2	4.2	4.2
7. Sopstveni prihodi opština	82.0	87.0	83.1	87.1	91.2
8. Finansiranja za pozorišta			0.9	0.9	0.9
9. Finansiranje od zajma	3.7	4.8	-	-	-
10. Klauzola investicija		23.1	11.5		
Ukupno opštinsko finansiranje	482.41	554.05	579.74	587.18	607.84

Sledeća tabela prikazuje izvore finansiranja i strukturu rashoda za opštinski nivo.

Tabela 11: Rezime opštinskog finansiranja za 2020. godinu i procene za 2021-2022

Opis	Godina 2018.	Godina 2019.	Godina 2020.	Godina 2021.	Godina 2022.
Struktura rashodi	482,012,850	554,723,208	579,742,718	587,179,253	607,835,845
Broj zaposlenih	43,871	44,203	44,349	44,349	44,349
Plate i dnevnice	256,500,000	272,128,520	308,147,000	325,000,000	339,000,000
Roba i usluge	58,530,443	70,993,868	76,993,868	76,993,868	76,993,868
Komunalni rashodi	9,688,901	11,233,147	11,233,147	11,233,147	11,233,147
Subvencije i transferi	8,748,307	12,381,347	12,534,346	12,552,238	12,617,191
Kapitalni rashodi	148,545,200	187,986,326	170,834,357	161,400,000	167,991,639
Izvori finansiranja	482,012,850	554,723,208	579,742,718	587,179,253	607,835,845
Vladini grantovi	396,710,572	439,855,843	485,096,141	500,043,004	516,679,900
Sopstveni prihodi	82,000,000	87,000,000	83,116,577	87,136,249	91,155,945
Finansiranja od zajma	3,302,278	4,799,011	-	-	-
Finansiranje od klauzole investicija		23,068,354	11,530,000	-	-
			0	-	-

1.12. Vremenski kalendar za opštinski nivo

Budžetske organizacije na lokalnom nivou treba da se pridržavaju ovog vremenskog kalendara u pripremi predloga budžeta:

- 30 Jun: Usvajanje Srednjoročnog Okvira Opštinskog Budžeta,
- 30 Septembar: Usvajanje Opštinskog predloga budžeta za 2020-2022 od strane Skupštine Opštine,
- 30 Septembar: nakon usvajanja predloga budžeta od strane Skupštine Opštine, opštine su dužne da Ministarstvu Finansija dostave sledeća dokumenta:
 - Pismo o praćenju na osnovu odobrenja nacrt budžeta od strane Skupštine Opštine (potpisano od strane Predsednika Opštine).
 - Odluka Skupštine Opštine o usvajanju predloga opštinskog budžeta za 2020-2022, uključujući i višegodišnje kapitalne projekte.
 - Tabele opštinskog budžeta (BDMS i PIP):
- Tabela 4.1 - plan raspodele budžeta za period 2020-2022 (štampana kopija BDMS-a, zapečaćena i potpisana od strane Predsednika Opštine i OFK),
- Tabela 4.2 - finansiranje kapitalnih projekata za 2020 god. i višegodišnje kapitalne projekte za period 2021-2022 (štampano od strane PIP sistema, zapečaćena i potpisana od strane Predsednika Opštine i OFK),
- Tabela 4.3 - srednjoročnim plan ukupnih prihoda opštinskog budžeta od državnih grantova i sopstvenih prihoda (štampano od BDMS, zapečaćena i potpisana od strane Predsednika Opštine i OFK),
- Tabela 3.1.B - plan raspodjele budžeta prema klauzulu o ulaganju,
- Tabela 3.2.B - finansiranje kapitalnih projekata kroz klauzulu o investiranju,
- Tabele za Odgovorno Rodno Budžetiranje.

Odeljenje za budžet MF-a će organizovati forume sa opštinskim vlastima o razvoju opštinskog budžetskog procesa za 2020-2022 god. Takođe, kroz dodatne obuke biće obezbeđene i konkretnije smernice za izradu budžeta za svaku od ključnih faza, uključujući i primenu elektronskih sistema BDMS i PIP.

Opšti Rodni Budžet

Tabela 1. Broj zaposlenih u relevantnoj budžetskoj organizaciji

Naziv institucije / Ministarstva / Opštine

Godina	Opšti broj osoblja	Opšti broj osoblja Ženski	Opšti broj osoblja Muški	Plate i dnevnice / iznos za žene	Plate i dnevnice / iznos za muškarce
2016					
2017					
2018					
Planirano za 2019					

Tabela 2. Planiranje za 2020 god. Nivo plate u Budžetskoj Organizaciji

Naziv institucije / Ministarstva / Opštine

Nivo plate	Ukupni broj osoblja na ovom nivou plate	Broj muškaraca na ovom nivou	Potrošeni iznos za muškarce na ovom nivou	Broj ženana ovom nivou	Potrošeni iznos za žene na ovom nivou
201-400					
401-600					
600+					

Tabela 3. Broj korisnika subvencija ili čak usluga koje pruža budžetska organizacija relevantnih direkcija (gdje je primjenjivo)

[Naziv institucije / Ministarstva / Opštine: Ime Usluge/Subvencija].

Godina	Ukupni budžet usluga/ određenih subvencija	Ukupan broj dobitnika	Broj dobitnika žene	Broj dobitnika muškarci	Budžet za žene	Budžet i za muškarce
2017						
2018						
2019						
Planirano za 2020						

Aneks 2

POKAZATELJI PERFORMANSE BUDŽETSKOG PROGRAMA

Budžetska organizacije :

Primjer:

318 Nezavisna komisija za rudnike i minerale		
Cilj 1	Osnovni pokazatelji	Ciljani pokazatelji
Poboljšanje nadzora rudarskih aktivnosti i onih proizvodnih	Broj licenci ili broj inspekcija	Broj licenci ili broj inspekcija
Aktivnost:		
<i>Revidiranje procedura za smanjenje tereta interakcije sa agencijom</i>		
<i>Prikupljanje podataka (izveštavanje) o privrednim aktivnostima za aktivnosti inspekcije bolje ciljane</i>		
<i>Sprovođenje istrage za nelegalne aktivnosti</i>		
Cilj 2	Osnovni pokazatelji	Ciljani pokazatelji
Razvoj rezimea mineralnih resursa	Procenjena veličina otkrića	Procenjena veličina otkrića
Aktivnost:		
<i>Održavanje katastra rudnika i baze podataka GIS koja sadrži geografske, geološke i druge relevantne informacije</i>		
<i>Hulumtime për gjetjen e burimeve të reja minerare Istraživanje za nalaženje novih minerarnih resursa</i>		
<i>Saradnja sa univerzitetima i biznisima da poboljšaju istraživanja u korišćenju resursa</i>		