

Република Србија
Аутономна Покрајина Војводина
Општина Нови Кнежевац
ОДЕЉЕЊЕ ЗА БУЏЕТ, ФИНАНСИЈЕ
И ПРИВРЕДНЕ ДЕЛАТНОСТИ
Број: VI-01-400-15/2017
Дана: 19.07.2017. године
НОВИ КНЕЖЕВАЦ

УПУТСТВО
ЗА ПРИПРЕМУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ НОВИ КНЕЖЕВАЦ ЗА 2018.ГОДИНУ
СА ПРОЈЕКЦИЈАМА ЗА 2019. И 2020. ГОДИНУ

УВОД

Чланом 36а. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013-испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015 (др.закон), 103/2015 и 99/2016) прописано је да Министарство финансија доставља локалној власти упутство за израду одлуке о буџету локалне власти.

Чланом 40. Закона о буџетском систему предвиђено је да локални орган управе надлежан за финансије доставља директним корисницима средстава буџета локалне власти упутство за припрему буџета локалне власти по добијању Фискалне стратегије.

Крајњи рок, утврђен буџетским календаром, а прописан чланом 31. Закона о буџетском систему за доношење фискалне стратегије за наредни трогодишњи период и упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти је 5. јул.

Наведене законске претпоставке за припрему буџета локалне власти нису остварене.

Осим тога до краја 2017. биће донет и посебан Закон о платама на локалном нивоу и сви закони за које је у плану примена од 1. јануара 2018.

Током 2016. године, донети су прописи којима се уређује радноправни положај запослених на нивоу локалне власти и систем плата запослених у јавном сектору (Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе („Сл. гласник РС“, бр. 21/2016) и Закон о систему плата запослених у јавном сектору („Сл. гласник РС“, бр. 108/2016)). Примена наведених прописа, отежана је због чињенице да нису донети подзаконски и други прописи неопходни за њихово потпуно спровођење. Наведеним прописима, предвиђена су одређена решења која се морају респектовати и спроводити паралелно и истовремено са припремом буџета, јер морају бити у потпуној корелацији са билансираним средствима за плате, утврђеном јединственом основицом за обрачун и исплату плата и др. Наиме, прописано је да се нацрт кадровског плана припрема истовремено са нацртом буџета и усваја истовремено са одлуком о буџету. Припрема кадровског плана прописана је на начин који мора бити усаглашен са средствима у буџету. Такође, једна од новина ових прописа јесте и да се буџетом за наредну годину утврђује јединствена основица за обрачун и исплату плата запослених, те да се висина основице разматра само у току припреме буџета и утврђује на начин којим се планира смањење укупних расхода и обезбеђује дугорочна финансијска одрживост. Основица се утврђује у висини која не може бити виша у односу на јединствену основицу која се утврђује републичким буџетом.

Имајући у виду напред наведено, у смислу недостатака елемената за поуздано давање смерница, али и чињеницу да је потребно приступити изради буџета Општине Нови Кнежевац за 2018. годину, у циљу његовог доношења до краја ове године, ово Упутство заснива се на следећем:

- смерницама и методологији за припрему финансијских планова буџетских корисника садржаних у Упутству за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2017. годину и пројекцији за 2018. и 2019. годину (у даљем тексту: Упутство за припрему буџета локалне власти), које је донео министар финансија и Фискалној стратегији за 2017. годину са пројекцијама за 2018. и 2019. годину („Сл.гласник РС“, број 99/2016);

- процени уступљених прихода на досадашњи начин, односно према припадности дела прихода од пореза обвезника чије је седиште односно пребивалиште на територији општине Нови Кнежевац, и процени непореских и других примања према пројекцијама заснованим на остварењу у првих шест месеци ове године;

- елементима за обрачун планиране масе средстава за плате према актуелним прописима.

Одељење за буџет, финансије и привредне делатности Општине Нови Кнежевац (у даљем тексту: Одељење за буџет и финансије) у току припреме нацрта буџета Општине Нови Кнежевац за 2018. годину, ревидираће елементе овог Упутства у зависности од начина на који буду утврђене за сада непознате смернице, параметри и извори финансирања буџета Општине Нови Кнежевац.

I ОСНОВНЕ ЕКОНОМСКЕ ПРЕТПОСТАВКЕ И СМЕРНИЦЕ ЗА ПРИПРЕМУ НАЦРТА БУЏЕТА ОПШТИНЕ НОВИ КНЕЖЕВАЦ ЗА 2018. ГОДИНУ

Основни циљеви економске и фискалне политике Владе Републике Србије у наредном средњорочном периоду су:

- одржавање макроекономске стабилности уз даље смањење јавног дуга и његово враћање у одрживе оквире;
- наставак примене структурних реформи, посебно у домену јавних предузећа, као и подизање ефикасности јавног сектора.

За 2018. годину пројектован је раст потрошачких цена на нивоу од 3,0% (пројектован је исти параметар за крај периода и за годишњи просек).

Пројектована кумулативна стопа раста реалног БДП за период 2017-2019 од 10,3% заснована је на расту домаће тражње, опоравку инвестиционе активности и расту животног стандарда становништва. Пројектован је раст БДП у 2017. 2018. и 2019. години од 3,0% , 3,5% и 3,5%, појединачно.

Основне макроекономске претпоставке за период 2017 – 2020. године дате су у следећој табели:

Табела 1: Пројекција основних макроекономских показатеља Републике Србије

Исказано у процентима осим ако није другачије назначено	2017	2018	2019	2020
Стопа реалног раста БДП	3,0	3,5	3,5	3,5
БДП у текућим тржишним ценама (у млрд РСД)	4397	4678	4987	4987
<i>Реални раст појединих компоненти БДП</i>				
Лична потрошња	1,4	2,2	2,9	2,9
Државна потрошња	1,6	2,6	2,3	2,3
Инвестиције у фиксни капитал	5,7	5,7	4,9	4,9
Извоз роба и услуга	7,7	7,7	7,6	7,6
Увоз роба и услуга	5,3	5,8	6,3	6,3
<i>Кретање цена</i>				
Потрошачке цене (крај периода), у %	2,8	3,0	3,0	3,0
Потрошачке цене (годишњи просек), у %	2,4	3,0	3,0	3,0

Извор: Наведене основне макроекономске претпоставке за период од 2017-2020. године преузете су из Фискалне стратегије за 2017. годину са пројекцијама за 2018. и 2019. годину, док је процена основних макроекономских индикатора за 2020. годину извршена на бази пројекције за 2019. годину.

СМЕРНИЦЕ ЗА ПЛАНИРАЊЕ ПОЈЕДИНИХ КАТЕГОРИЈА РАСХОДА

Група конта 41 – Расходи за запослене

1. Законско уређење плата

Плате запослених код корисника буџета локалне власти уређене су у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама („Службени гласник РС”, бр. 62/06...99/14), Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС”, број 116/14) и Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима („Службени гласник РС”, бр. 44/08 - пречишћен текст и 2/12).

Приликом обрачуна и исплате плата за запослене у предшколским установама и другим јавним службама (установе културе) не примењује се Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, већ Уредба о

коэффицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Службени гласник РС”, бр. 44/01...58/14).

Приликом обрачуна и исплате плата примењују се основице према закључцима Владе Републике Србије.

2. Планирање масе средстава за плате у одлукама о буџету за 2018. годину

У буџету за 2018. годину, средства за плате, биће планирана само за максималан број запослених утврђен у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору.

Имајући у виду да за 2018. годину, још није утврђен максималан број запослених за нашу локалну самоуправу, нити је утврђен максималан број запослених за сваки организациони облик у систему наше локалне самоуправе, у поступку израде предлога финансијских планова за 2018. годину, потребну масу средстава за исплату дванаест месечних плата треба планирати на основу постојећег броја извршилаца (сачинити списак запослених), према утврђеним коефицијентима и важећим основицама за обрачун плата.

Када у периоду до краја године буде утврђен максималан број запослених за нашу локалну самоуправу, односно, за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе, средства неопходна за исплату плата у 2018. години, накнадно ће се испланирати и ускладити у буџетској процедури за доношење буџета за 2018. годину.

Као и у претходним годинама, и у буџетској 2018. години, не треба планирати обрачун и исплату божићних, годишњих и других врста награда и бонуса предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, осим јубиларних награда за запослене који ће то право стећи у 2018. години.

Такође, у 2018. години не могу се исплаћивати запосленима код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти, награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.

Остале економске класификације у оквиру групе 41 – Расходи за запослене, планирати крајње рестриктивно.

3) Планирање броја запослених у 2018. години

Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, који је на снази до 31. децембра 2018. године, утврђује се начин одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, као и обим и рокови смањења броја запослених (у даљем тексту: рационализација) до достизања утврђеног максималног броја.

Актом Владе, за сваку календарску годину, утврђује се максималан број запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе.

На основу акта Владе скупштина јединице локалне самоуправе, својим актом утврђује максималан број запослених за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе.

Укупан број запослених у радном односу на неодређено време у организационом облику не може бити већи од максималног броја утврђеног у складу са овим законом.

Укупан број запослених на одређено време, због привремено повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, закључених непосредно или преко омладинске или студентске задруге и лица ангажованих по другим основима не може бити већи од 10% броја запослених на неодређено време код организационог облика.

Организациони облик који има мање од 100 запослених може да има највише до 10 запослених или ангажованих лица на одређено време, због привремено повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима и лица ангажованих по другим основима.

Организациони облик коме је овим законом утврђена обавеза рационализације дужан је да смањи број запослених – најмање до максималног броја запослених утврђеног у складу са овим законом, најкасније до 30. јуна сваке календарске године у периоду спровођења рационализације.

Ако је број запослених у организационом облику мањи од утврђеног максималног броја запослених, број запослених се може повећавати највише до утврђеног максималног броја запослених.

Ако се у поступку рационализације изврши рационализација броја запослених на број мањи од утврђеног максималног броја запослених, организациони облик може повећавати тај број највише

до утврђеног максималног броја запослених, осим за она радна места, односно послове на којима је спроведена рационализација.

Повећање броја запослених за време примене овога закона у складу са чланом 12. ст. 1. и 2. истог закона, до 31. децембра 2017. године, може се вршити уз сагласност тела Владе, на предлог надлежног министарства, односно другог надлежног органа, уз претходно прибављено мишљење Министарства, а у 2018. години, може се вршити без посебних захтева и сагласности.

Група конта 42 – Коришћење услуга и роба

У оквиру групе конта која се односе на куповину роба и услуга, потребно је реално планирати средства за ове намене у 2018. години, а нарочито за извршавање расхода на име сталних трошкова (421 – Стални трошкови).

Поред тога, средства, пре свега на економској класификацији 423-Услуге по уговору, треба планирати у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, којим је уређено смањење других сталних примања.

Препорука је да буџетски корисници у буџетској процедури преиспитају и потребу смањења других накнада за рад, које нису обухваћене Законом (уговори о делу, привремено повремене послови и др), а све у циљу великих потреба фискалног прилагођавања.

Посебно је приликом планирања ове групе конта потребан крајње реалан приступ и са аспекта Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

Група конта 45 - Субвенције и група конта 62 - Набавка финансијске имовине

У оквиру субвенција и буџетских кредита неопходно је преиспитати све програме по основу којих се додељују субвенције и буџетски кредити, имајући у виду мере фискалне консолидације које подразумевају смањење субвенција и буџетских кредита.

Приликом планирања средстава за субвенције и њихових намена посебно треба имати у виду све прописе који се тичу државне помоћи.

Група конта 48 – Остали расходи

Остале расходе, такође треба планирати у складу са рестриктивном политиком која се спроводи у циљу одрживог нивоа дефицита. Приликом планирања наведених расхода, треба имати у виду да се услед недовољног износа средстава на економској класификацији 483 – Новчане казне и пенали по решењу судова, иста повећава смањењем осталих економских класификација, на којима је, због наведеног, неопходно прилагодити преузимање обавеза, како би се на тај начин спречило стварање доцњи.

У циљу транспарентнијег приказивања средстава намењених за финансирање редовног рада политичких субјеката, у складу са Законом о финансирању политичких активности потребно је, у опису апропријације економске класификације 481 – Дотације невладиним организацијама, посебно исказати средства за наведену намену.

Смернице за исказивање издатака за капиталне пројекте за 2018 - 2020.

Класа 5 –Издаци за нефинансијску имовину

Набавке административне, канцеларијске опреме, аутомобила и осталих основних средстава за редован рад потребно је планирати уз максималне уштеде, тако да се само врше набавке средстава неопходних за рад.

Важно је да корисници не исказују као капиталне издатке текуће поправке и одржавање зграда, објеката и опреме, већ да расходе за те намене (за молерске, зидарске радове, поправке електронске и електричне опреме итд.) планирају на апропријацији економске класификације 425 – Текуће поправке и одржавање, док средства за капиталне пројекте треба да планирају на контима групе 51, 52 и 54.

Капитални пројекти и њихов значај

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

Капиталним пројектима се увећава имовина локалне власти путем изградње и капиталног одржавања грађевинских објеката инфраструктуре и улагања у опрему, машине и другу нефинансијску имовину.

Вишегодишње планирање капиталних пројеката

У складу са Законом о буџетском систему капитални издаци се исказују за три године у општем делу одлуке о буџету локалне власти, без обзира да ли се капитални пројекти уговарају фазно по годинама или корисник преузима обавезе по уговору који захтева плаћање у више година.

Приликом вишегодишњег планирања капиталних пројеката корисници полазе од:

- Општег дела одлуке о буџету локалне власти за обавезе по уговору које се односе на капиталне издатке и захтевају плаћање у више година, а које су корисници у 2017. години преузели уз сагласност надлежног извршног органа локалне власти, и дужни су да такву обавезу укључе у финансијски план у години у којој обавеза доспева у износу обавезе за ту годину и планирају по годинама у оквиру лимита на свом разделу;

- Општег дела одлуке о буџету локалне власти за капиталне пројекте за које нису преузете вишегодишње обавезе у 2017. години, корисници су у обавези да анализирају физичку и финансијску реализацију тих капиталних пројеката, у циљу ефикасније алокације средстава, као и да укључе капиталне издатке у финансијски план и планирају по годинама у оквиру лимита на свом разделу, за пројекте чија је даља реализација оправдана.

На основу урађених анализа, корисници могу одустати од пројеката чија је даља реализација неоправдана. Такође, корисници могу планирати издатке за нове капиталне пројекте у 2018. години и наредне две године.

Предност у планирању нових капиталних пројеката на извођењу радова треба дати онима који су спремни за реализацију (који имају пројектно - техничку документацију, грађевинску дозволу, као и документацију неопходну за спровођење поступка јавне набавке).

Такође, важно је планирати капиталне пројекте по годинама у оном износу који је остварив и одговаран са фискалне и економске тачке гледишта, имајући у виду низак ниво реализације пројеката у претходним годинама.

Планирање издатака за капиталне пројекте

Ради ефикаснијег планирања издатака за капиталне пројекте корисници буџетских средстава дужни су да локалном органу надлежном за финансије доставе попуњену табелу - План капиталних улагања. У наведеној табели, корисници су у обавези да искажу планиране издатке за капиталне пројекте по годинама који се односе на изградњу и капитално одржавање, по контима на трећем и четвртном нивоу, и то:

1) издатке за израду пројектно-техничке документације на конту 5114 (осим уколико је иста већ израђена);

2) издатке за експропријацију земљишта на конту 5411;

3) издатке за извођење радова на изградњи, односно извођење радова на капиталном одржавању на контима 5112 и 5113;

4) издатке за ангажовање стручног надзора на конту 5114 (осим уколико исти нису планирани од стране инвеститора или на неки други начин).

Корисници су у обавези да, поред издатака за вишегодишње капиталне пројекте, у табели искажу и капиталне издатке за све једногодишње пројекте односно за пројекте чија реализација траје годину дана.

Такође, на основу свеобухватне процене потреба, пројекте је потребно рангирати по приоритетима, у складу са усвојеним стратешким документима, водећи рачуна да приоритет у финансирању имају већ започети пројекти.

Набавка роба и услуга и капитална улагања морају се вршити у складу са Законом о јавним набавкама.

II ОПИС ПЛАНИРАНЕ ПОЛИТИКЕ ОПШТИНЕ НОВИ КНЕЖЕВАЦ ЗА 2018. ГОДИНУ

Политика коју ће Општина Нови Кнежевац водити у 2018. години, поред вршења законом утврђених надлежности, биће усмерена на остваривање стратешких циљева дефинисаних Стратегијом одрживог развоја Општине Нови Кнежевац 2015. до 2020.

Скупштина општине Нови Кнежевац на седници одржаној 02.03.2016. године, донела је Стратегију одрживог развоја Општине Нови Кнежевац 2015–2020. година.

Овај документ, али и друга усвојена стратешка, планска и програмска документа која се спроводе у средњорочном периоду представљају основ за успостављање везе између стратешког планирања и програмског буџета, те их у складу са датим обимом средстава треба имати у виду приликом имплементације у програмску структуру буџетског корисника.

Стратегијом одрживог развоја дефинисани су приоритети, општи и посебни циљеви развоја Општине Нови Кнежевац, у периоду од 2015 до 2020. године, што је дато у следећој табели:

Табела: Однос приоритета, општих и посебних циљева развоја

Приоритети	Општи циљеви	Посебни циљеви
РАЗВОЈ ИНФРАСТРУКТУРЕ	ЗАВРШЕТАК ПОСТОЈЕЋИХ И ИЗГРАДЊА НОВИХ ИНФРАСТРУКТУРНИХ ОБЈЕКТА	Комплетирање урбанистичке и П-Т документације за инфраструктурне пројекте
		Изградња канализационе мреже
		Реконструкција водоводне мреже
	РАЗВОЈ ИНФРАСТРУКТУРЕ У ЦИЉУ ПОДСТИЦАЊА РАЗВОЈА	Завршетак изградње индустријске зоне
		Уређење саобраћајница
		Развој оптичке инфраструктуре
		Унапређење објеката за потребе културе
		Реконструкција скупштинске сале
	УНАПРЕЂЕЊЕ ЕНЕРГЕТСКЕ ЕФИКАСНОСТИ	Изградња ученичког дома
		Реконструкција јавних објеката
ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ	ЈАЧАЊЕ КОНКУРЕНТНОСТИ ПОЉОПРИВРЕДЕ	Реконструкција јавне расвете
	ПОВЕЋАЊЕ БРОЈА МСП И ПРЕДУЗЕТНИКА ЗА 20% ДО 2020. ГОД.	Повећање економске ефикасности у биљној производњи
	ПОВЕЋАЊЕ ЗАПОСЛЕНОСТИ ЗА 15% ДО 2020 ГОД.	Развој привреде и подизање предузетничког духа
ДРУШТВЕНИ РАЗВОЈ	УНАПРЕЂЕЊЕ РАДА ЈАВНОГ СЕКТОРА И ЈАВНЕ УПРАВЕ	Привлачење инвестиција
	ПОВЕЋАЊЕ УЧЕШЋА СТАНОВНИШТВА СА ВИСОКОМ ШКОЛОМ ЗА 15% ДО 2020. ГОД.	Развој услова у сектору образовања
	РАЗВОЈ ЗДРАВСТВЕНОГ И СОЦИЈАЛНОГ СЕКТОРА	Унапређење здравствене и социјалне заштите
	ПОБОЉШАЊЕ УСЛОВА ЗА РАЗВОЈ СПОРТА	Изградња и опремање спортске инфраструктуре
	ОЧУВАЊЕ И ПРОМОЦИЈА КУЛТУРНО- ИСТОРИЈСКОГ НАСЛЕЂА	Развој туристичке, културне и друге понуде
		Очување и ревитализација културних, историјских и других знаменитости
	ЈАЧАЊЕ НВО СЕКТОРА	Унапређење сектора за ванредне ситуације
ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	УСПОСТАВЉЕН СИСТЕМ ЗА УПРАВЉАЊЕ ОТПАДОМ НА ЦЕЛОЈ ТЕРИТОРИЈИ ОПШТИНЕ ДО 2020. ГОД.	Унапређење рада НВО сектора
		Управљање отпадом
	УПРАВЉАЊЕ ПРИРОДНИМ РЕСУРСИМА	Санација и рекултивација постојећих депонија
		Очување природних добара различитог нивоа заштите и приобаља реке Тисе
		Пошумљавање Општине

III ПРОЦЕНА ПРИХОДА И ПРИМАЊА И РАСХОДА И ИЗДАТАКА БУЏЕТА ОПШТИНЕ НОВИ КНЕЖЕВАЦ ЗА 2018. ГОДИНУ И НАРЕДНЕ ДВЕ ФИСКАЛНЕ ГОДИНЕ

Законом о буџетском систему утврђено је да се пројектовање прихода и расхода врши за 2018. годину и наредне две године (2019.г. и 2020.г.).

Финансирање јединице локалне самоуправе у 2017. години вршило се у складу са одредбама Закона о финансирању локалне самоуправе. У наредном периоду очекује се доношење новог закона којим ће се утврдити и дефинисати извори финансирања расхода јединица локалне самоуправе.

С обзиром да нови закон о финансирању расхода јединица локалне самоуправе још није донет, оно од чега је у овом моменту могуће поћи у припреми буџета, јесте пројекција остварења изворних и уступљених прихода на досадашњи начин.

Полазна основа за планирање обима буџета за 2018. годину били су планирани приходи и примања из Одлуке о буџету општине Нови Кнежевац за 2017. годину(Сл. лист општине Нови Кнежевац, број 37/2016 и 9/2017), као и планирани расходи и издаци из исте Одлуке из извора 01 – Приходи из буџета, уз примену одговарајућих параметара из Фискалне стратегије за 2017-2019. године.

Пројекција прихода и примања буџета општине Нови Кнежевац за наредне две фискалне године, утврђена је на истом нивоу као за 2018. годину.

Пројекција прихода и примања буџета општине Нови Кнежевац за период 2018-2020. године, извршена је на следећи начин у динарима:

Табела: Пројекција прихода и примања за 2018-2020.

Ек. клас.	В р с т а п р и х о д а	План за 2017	Пројекција за		
			2018	2019	2020
71	ПОРЕЗИ	203,859,300	200,000,000	200,000,000	200,000,000
73	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	169,332,089	102,000,000	102,000,000	102,000,000
74	ДРУГИ ПРИХОДИ	81,402,592	77,800,000	77,800,000	77,800,000
77	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ	213,281	100,000	100,000	100,000
8	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	300,000	100,000	100,000	100,000
9	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА	34,000,000	0	0	0
3	ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ	24,446,007	20,000,000	20,000,000	20,000,000
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	513,553,269	400,000,000	400,000,000	400,000,000

Пројекција расхода и издатака буџета општине Нови Кнежевац за период 2017-2019. године, извршена је на следећи начин у динарима:

Табела: Пројекција расхода и издатака за 2018-2020.

Ек. Клас	О п и с	План за 2017	Пројекција за		
			2018	2019	2020
41	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	92,684,000	92,500,000	92,500,000	92,500,000
42	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	164,670,820	165,000,000	165,000,000	165,000,000
44	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА	4,916,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
45	СУБВЕНЦИЈЕ	7,801,183	5,000,000	5,000,000	5,000,000
	ОСТАЛИ РАСХОДИ КЛАСЕ 4	97,014,498	77,300,000	77,300,000	77,300,000
5	КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ	133,385,768	40,000,000	40,000,000	40,000,000
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	500,472,269	382,800,000	382,800,000	382,800,000
6	Издаци за отплату главнице	13,081,000	17,200,000	17,200,000	17,200,000
	УКУПНИ РАСХОДИ ИЗДАЦИ	513,553,269	400,000,000	400,000,000	400,000,000

IV ОБИМ СРЕДСТАВА КОЈЕ МОЖЕ ДА САДРЖИ ПРЕДЛОГ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА КОРИСНИКА СРЕДСТАВА БУЏЕТА ОПШТИНЕ НОВИ КНЕЖЕВАЦ ЗА 2018. ГОДИНУ СА ПРОЈЕКЦИЈАМА ЗА НАРЕДНЕ ДВЕ ФИСКАЛНЕ ГОДИНЕ

Лимити укупних расхода по годинама за трогодишњи период, на неки начин представљају основ за увођење средњорочног оквира расхода који треба да повећају предвидивост јавних финансија за буџетске кориснике и створе одређену препреку за њихову експанзију.

При изради предлога финансијских планова за 2018. годину, буџетски корисници треба да планирају расходе и издатке до нивоа утврђеног овим Упутством.

Полазну основу за утврђивање обима средстава у предлозима финансијских планова директних корисника средстава буџета за 2018. годину, чини обим средстава за расходе директних корисника утврђен Одлуком о буџету општине за 2017. годину (Сл. лист општине Нови Кнежевац, број 37/2016 и 9/2017), из извора 01- Приходи из буџета.

Обим средстава који може да садржи предлог финансијског плана директног корисника средстава буџета за 2018. годину, из извора 01- Приходи из буџета, са пројекцијама за наредне две фискалне године по организационој класификацији утврђен је у следећој табели:

Табела: Обим средстава који може да садржи предлог финансијског плана директног корисника средстава буџета општине Нови Кнежевац за 2018. годину, са пројекцијом за 2019. и 2020. годину из извора финансирања 01 - Приходи из буџета

Раздео	Опис	План за 2017	Пројекција за		
			2018	2019	2020
1.0.0	Скупштина општине	8,466,154	8,450,000	8,450,000	8,450,000
2.0.1	Председник општине	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
2.0.2	Општинско веће	8,250,000	8,250,000	8,250,000	8,250,000
3.0.0	Општинско јавно правобранилаштво	1,400,000	1,400,000	1,400,000	1,400,000
4.0.0	Општинска управа	492,437,115	378,900,000	378,900,000	378,900,000
	УКУПНО	513,553,269	400,000,000	400,000,000	400,000,000

У прилогу овог упутства налази се табела са лимитима средстава за сваког индиректног корисника појединачно. Индиректни буџетски корисник у оквиру тако добијеног лимита расподељује средства на програме, програмске активности и/или пројекте, користећи прописану економску класификацију на четири цифре.

Индиректни буџетски корисник може доставити и захтев за додатна средства, при чему наводи програм, програмску активност или пројекат, и детаљно га образлаже директном кориснику у допису уз предлог финансијског плана.

V СМЕРНИЦЕ ЗА ПРИПРЕМУ СРЕДЊОРОЧНИХ ПЛАНОВА

Према дефиницијама Закона о буџетском систему, средњорочни план је свеобухватни план буџетског корисника који садржи детаљну разраду програма, пројеката и програмских активности за буџетску годину са пројекцијама за наредне две године, према средњорочним циљевима и приоритетима, који служе као основа за израду образложења финансијског плана тог корисника и израђује се у складу са упутством за припрему буџета. Програмска структура корисника буџетских средстава, дефинише индикаторе остварења циљева за трогодишњи период, и на тај начин интегрише средњорочне циљеве који су дефинисани стратешким и другим планским документима из надлежности буџетског корисника.

У члану 112. наведеног Закона наведено је: "Одредбе овог закона, у делу који се односи на припрему средњорочних планова, примењују се у поступку припреме и доношења закона о буџету Републике Србије за сва министарства за 2011. годину, а поступним увођењем за остале кориснике буџетских средстава."

Основна смерница за средњорочно утврђивање циљева који се имплементирају кроз програмски модел буџета дефинисањем трогодишњих мерљивих индикатора, налаже крајње опрезан, приступ, руковођен детаљним анализама и пројекцијама које се морају заснивати и на пажљивом

сагледавању и дефинисању ризика, а како би обавезе које преузимају буџетски корисници биле преузете уз највиши степен фискалне одговорности.

VI ПОСТУПАК И ДИНАМИКА ПРИПРЕМЕ БУЏЕТА ОПШТИНЕ НОВИ КНЕЖЕВАЦ И ПРЕДЛОГА ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАНОВА КОРИСНИКА СРЕДСТАВА БУЏЕТА ОПШТИНЕ НОВИ КНЕЖЕВАЦ

У складу са чланом 40. Закона о буџетском систему, локални орган управе надлежан за финансије доставља директним корисницима средстава буџета локалне власти упутство за припрему буџета локалне власти.

На основу упутства за припрему буџета, корисници буџетских средстава припремају предлог финансијског плана по програмском моделу.

Предлог финансиског плана буџетског корисника треба да садржи детаљну разраду свих програма, програмских активности и пројеката за наредну годину, са пројекцијама за наредне две године и то у складу са средњорочним циљевима и приоритетима који су утврђени Стратегијом одрживог развоја општине Нови Кнежевац.

Предлог финансијског плана обухвата:

- 1) расходе и издатке за трогодишњи период, исказане по буџетској класификацији;
- 2) детаљно писано образложење расхода и издатака, као и извора финансирања.
- 3) родну анализу расхода и издатака;
- 4) програмске информације

Предлог финансијског плана буџетског корисника подноси се у износу једнаком износу обима средстава прве године средњорочног оквира расхода.

Предлог финансијског плана садржи следеће табеле (обрасце):

- 1) План расхода и издатака,
- 2) Програмску структуру плана са дефинисаним циљевима и индикаторима,
- 3) План капиталних улагања и
- 4) План плата и броја запослених.

Као прилог предлога финансијског плана директни корисници буџетских средстава достављају извештај о учинку програма за првих шест месеци текуће године.

Буџетски календар општине Нови Кнежевац је следећи:

- 1) 1. август - Одељење за буџет и финансије доставља упутство за припрему нацрта буџета општине;
- 2) 20. август – Индиректни корисници средстава буџета општине Нови Кнежевац достављају своје предлоге финансијског плана за 2018. годину и наредне две фискалне године;
- 3) 1. септембар - директни корисници средстава буџета општине Нови Кнежевац достављају своје предлоге финансијског плана за 2018. годину и наредне две фискалне године;
- 4) 15. октобар - Одељење за буџет и финансије доставља нацрт одлуке о буџету Општинском већу и истовремено упознаје грађане са нацртом Одлуке о буџету;
- 5) 1. новембар – Општинско веће општине Нови Кнежевац, доставља предлог одлуке о буџету Скупштини општине;
- 6) 20. децембар - Скупштина општине Нови Кнежевац доноси одлуку о буџету општине;
- 7) 25. децембар - Одељење за буџет и финансије доставља министру одлуку о буџету општине.

VII НАЧИН НА КОЈИ ЋЕ СЕ У БУЏЕТУ ИСКАЗАТИ РОДНА АНАЛИЗА БУЏЕТА ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ

У оквиру спровођења реформе јавних финансија започет је процес унапређења програмског модела буџета кроз увођење принципа родно одговорног буџетирања у буџетски процес.

Родно одговорно буџетирање представља увођење принципа родне равноправности у буџетски процес, што подразумева родну анализу буџета и реструктурирање прихода и расхода са циљем унапређења родне равноправности.

Увођење родно одговорног буџетирања спроводи се поступним укључивањем буџетских корисника. До 2020. године предвиђено је да се заокружи процес постепеног увођења родно одговорног буџетирања за све буџетске кориснике, сходно члану 16. став 1. Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему (Службени гласник РС, број 103/2015) путем плана његовог постепеног увођења.

Родна компонента буџета за 2018. годину дефинисана је Планом поступног увођења родно одговорног буџетирања за кориснике буџетских средстава Општине Нови Кнежевац, за 2018. годину, путем дефинисања родне компоненте, односно родних циљева и индикатора за укупно 5 програма према следећем плану:

Редни број	Назив корисника буџетских средстава	Шифра и назив програма
1	Општинска управа општине Нови Кнежевац	Програм 3: 1501- Локални економски. развој
		Програм 11: 0901- Социјална и дечја заштита
		Програм 9: 2002-Основно образовање
		Програм 10: 2003-Средње образовање
2	Предшколска установа "Срећно дете"	Програм 8: 2001-Предшколско образовање

За програме, према наведеном плану буџетски корисници дефинишу родно одговорне циљеве, родне индикаторе учинка, исхода и/или резултата, којима се приказују очекивани доприноси програма, програмске активности или пројекта остваривању родне равноправности.

Осим тога, сви буџетски корисници обавезни су да допуне елементе програмске структуре разврставањем по полу (односно посебним дефинисањем) индикатора који се односе на лица.

VIII НАЧИН НА КОЈИ ЋЕ СЕ ИСКАЗАТИ ПРОГРАМСКЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Законом о буџетском систему програмски буџет дефинисан је на следећи начин:

"Програмски део буџета саставни је део посебног дела буџета који садржи програме и активности корисника буџетских средстава, који се спроводе у циљу ефикасног управљања средствима предложеним програмима, а који доприносе остварењу стратешких циљева у складу са економском политиком земље."

Структуру програмског буџета чине три категорије:

- Програми,
- Програмске активности и
- Пројекти.

Програм је основни елемент програмског буџета.

Програм представља скуп мера које корисници буџета спроводе у складу са својим кључним надлежностима и утврђеним средњорочним циљевима.

Програм се састоји од независних, али тесно повезаних компоненти – програмских активности и пројеката.

Алокација средстава опредељених за програм врши се апропријацијама везаним за програмске активности и пројекте у оквиру програма.

Програм се утврђује и спроводи од стране једног или више корисника буџета и није временски ограничен.

Програмска активност је текућа делатност корисника буџета.

Програмска активност се утврђује на основу његове уже дефинисане надлежности.

Програмска активност мора бити део програма, спроводи се од стране само једног корисника буџета и није временски ограничена.

Пројекат је временски ограничен пословни подухват корисника средстава буџета чијим спровођењем се постижу циљеви који доприносе постизању циљева програма.

У буџету локалних самоуправа пројекти нису унапред дефинисани и одређени.

Пројекти се могу односити на капитална улагања, унапређење процедуре у јавној администрацији, усавршавање државних службеника и намештеника и сличне подухвате.

Такође, пројекти могу представљати краткорочни инструмент утврђене јавне политике.

Јединице локалне самоуправе (у даљем тексту: ЈЛС) своју програмску структуру утврђују на основу листе програма и програмских активности униформисаних за све ЈЛС. У тој листи је за програме и програмске активности утврђена њихова шифра, назив, сектор коме припадају и сврха.

Министарство финансија је у сарадњи са СКГО припремило униформну програмску структуру за ЈЛС која се примењује у изради одлуке о буџету јединица локалне самоуправе и која садржи 17 програма.

Министарство финансија је такође у сарадњи са СКГО припремило документ који садржи циљеве програма и програмских активности и листу униформних индикатора који треба у значајној мери да олакша припрему буџета од стране локалних власти и осигура униформност и упоредивост садржине програмских буџета ЈЛС.

Упутство за припрему програмског буџета, са анексом 5 којим је дефинисана униформна програмска структура за ЈЛС, као и документ који садржи циљеве програма и програмских активности и листа униформних индикатора може се наћи на сајту Министарства финансија (www.mfin.gov.rs), као и на сајту СКГО (www.skgo.org).

ЈЛС имају обавезу да прате и извештаву о вредностима које се мере утврђеним униформним индикаторима, као део својих редовних обавеза извештавања.

Све потребне обрасце за израду предлога финансијских планова за 2018. годину и наредне две фискалне године, као и Упутство Министарства финансија за израду програмског буџета као и Шифарник индикатора за програме и програмске активности сви буџетски корисници могу добити у Одељењу за буџет и финансије, или могу преузети са званичног сајта Општине Нови Кнежевац.

Напомене везане за попуњавање табела:

-Табеле се достављају у електронском и штампаном облику, са печатом и потписом функционера буџетског корисника.

-Износи се уносе у хиљадама динара.

Рок за подношење предлога финансијских планова индиректних корисника је 20. август 2017. године.

Начелник,
Бојка Јанчић

Обим средстава који може да садржи предлог финансијског плана директног корисника: Раздео 4 - ОПШТИНСКА УПРАВА Општине Нови Кнежевац за 2018. годину, са пројекцијом за 2019. и 2020. годину из извора финансирања 01 - Приходи из буџета

Раздео /Глава	Опис	План за 2017 из свих извора финансирања	Пројекција из ивора финансирања 01 - Приходи из буџета		
			2018	2019	2020
4.0.0	Општинска управа	492,437,115	378,900,000	378,900,000	378,900,000
	У томе:				
	Основна школа	24,400,000	24,400,000	24,400,000	24,400,000
	Музичка школа	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000
	Средња школа	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000
	Гимназија	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
	Центар за социјални рад	3,594,000	2,180,000	2,180,000	2,180,000
	Центар за социјални рад-изор 07	3,379,596	0	0	0
	Црвени крст	740,000	740,000	740,000	740,000
	Дом здравља	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
4.1.0	ДУ"Срећно дете"- изор 07	6,660,018	0	0	0
4.1.0	ДУ"Срећно дете"	38,190,000	38,000,000	38,000,000	38,000,000
4.2.0	Народна библиотека	9,250,000	9,000,000	9,000,000	9,000,000
4.2.0	Народна библиотека-изор 07	23,000	0	0	0
	МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ				
4.3.1	МЗ Бан.Аранђелово	2,035,000	2,035,000	2,035,000	2,035,000
4.3.2	МЗ Ђала	1,720,000	1,720,000	1,720,000	1,720,000
4.3.3	МЗ Нови Кнежевац	5,850,000	5,850,000	5,850,000	5,850,000
4.3.4	МЗ Српски Крстур	2,820,000	2,820,000	2,820,000	2,820,000
4.3.5	МЗ Мајдан - Рабе	570,000	570,000	570,000	570,000
	Укупно индиректни буџетски корисници	67,118,018	59,995,000	59,995,000	59,995,000
	Општинска управа без индиректних буџетских корисника	425,319,097	318,905,000	318,905,000	318,905,000
	УКУПНО	492,437,115	378,900,000	378,900,000	378,900,000

Начелник,
 Бојка Јанчић

Назив корисника буџетских средстава:

Шифра и назив Програмске активности –Пројекта:

Шифра функције:

Шифра извора финансирања:

ПРЕДЛОГ

ПЛАН РАСХОДА И ИЗДАТАКА ЗА ПЕРОД ОД 2018 ДО 2020 ГОДИНЕ

Конто	Опис	Базна вредност 2017	2018	2019	2020	Укупно (2018- 2020) 4+5+6
1	2	3	4	5	6	4+5+6
4111	Плате, додаци и накнаде запослених					
411	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)					
4121	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање					
4122	Допринос за здравствено осигурање					
4123	Допринос за незапосленост					
412	Социјални доприноси на терет послодавца					
4131	Накнаде у натури					
413	Накнаде у натури					
4141	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова					
4142	Расходи за образовање деце запослених					
4143	Отпремнине и помоћи					
4144	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом					
414	Социјална давања запосленима					
4151	Накнаде трошкова за запослене					
415	Накнаде трошкова за запослене					
4161	Награде запосленима и остали посебни расходи					
416	Награде запосленима и остали посебни расходи					
4171	Посланички додатак					

417	Посланички додатак					
4181	Судијски додатак					
418	Судијски додатак					
4211	Трошкови платног промета и банкарских услуга					
4212	Енергетске услуге					
4213	Комуналне услуге					
4214	Услуге комуникација					
4215	Трошкови осигурања					
4216	Закуп имовине и опреме					
4219	Остали трошкови					
421	Стални трошкови					
4221	Трошкови службених путовања у земљи					
4222	Трошкови службених путовања у иностранство					
4223	Трошкови путовања у оквиру редовног рада					
4224	Трошкови путовања ученика					
4229	Остали трошкови транспорта					
422	Трошкови путовања					
4231	Административне услуге					
4232	Компјутерске услуге					
4233	Услуге образовања и усавршавања запослених					
4234	Услуге информисања					
4235	Стручне услуге					
4236	Услуге за домаћинство и угоститељство					
4237	Репрезентација					
4239	Остале опште услуге					
423	Услуге по уговору					
4241	Пољопривредне услуге					
4242	Услуге образовања, културе и спорта					
4243	Медицинске услуге					
4244	Услуге одржавања аутопутева					
4245	Услуге одржавања националних паркова и природних површина					

4246	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге					
4249	Остале специјализоване услуге					
424	Специјализоване услуге					
4251	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката					
4252	Текуће поправке и одржавање опреме					
425	Текуће поправке и одржавање					
4261	Административни материјал					
4262	Материјали за пољопривреду					
4263	Материјали за образовање и усавршавање запослених					
4264	Материјали за саобраћај					
4265	Материјали за очување животне средине и науку					
4266	Материјали за образовање, културу и спорт					
4267	Медицински и лабораторијски материјали					
4268	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство					
426	Материјал					
4411	Отплата камата на домаће хартије од вредности					
4412	Отплата камата осталим нивоима власти					
4413	Отплата камата домаћим јавним финансијским институцијама					
4414	Отплата камата домаћим пословним банкама					
4415	Отплата камата осталим домаћим кредиторима					
4416	Отплата камата домаћинствима у земљи					
4417	Отплата камата на домаће финансијске деривате					
4418	Отплата камата на домаће менице					
4419	Финансијске промене на финансијским лизинзима					
441	Отплате домаћих камата					

4421	Отплата камата на стране хартије од вредности					
4422	Отплата камата страним владама					
4423	Отплата камата мултилатералним институцијама					
4424	Отплата камата страним пословним банкама					
4425	Отплата камата осталим страним кредиторима					
4426	Отплата камата на стране финансијске деривате					
442	Отплата страних камата					
4441	Негативне курсне разлике					
4442	Казне за кашњење					
4443	Таксе које проистичу из задуживања					
444	Пратећи трошкови задуживања					
4511	Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама					
4512	Капиталне субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама					
451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама					
4521	Текуће субвенције приватним финансијским институцијама					
4522	Капиталне субвенције приватним финансијским институцијама					
452	Субвенције приватним финансијским институцијама					
4531	Текуће субвенције јавним финансијским институцијама					
4532	Капиталне субвенције јавним финансијским институцијама					
453	Субвенције јавним финансијским институцијама					
4541	Текуће субвенције приватним предузећима					
4542	Капиталне субвенције приватним предузећима					

454	Субвенције приватним предузећима					
4631	Текући трансфери осталим нивоима власти					
4632	Капитални трансфери осталим нивоима власти					
463	Трансфери осталим нивоима власти					
4641	Текуће дотације организацијама обавезног социјалног осигурања					
4642	Капиталне дотације организацијама обавезног социјалног осигурања					
464	Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања					
4651	Остале текуће дотације и трансфери					
4652	Остале капиталне дотације и трансфери					
465	Остале дотације и трансфери					
4721	Накнаде из буџета у случају болести и инвалидности					
4722	Накнаде из буџета за породилшко одсуство					
4723	Накнаде из буџета за децу и породицу					
4724	Накнаде из буџета за случај незапослености					
4725	Старосне и породичне пензије из буџета					
4726	Накнаде из буџета у случају смрти					
4727	Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт					
4728	Накнаде из буџета за становање и живот					
4729	Остале накнаде из буџета					
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета					
4811	Дотације непрофитним организацијама које пружају помоћ домаћинствима					
4819	Дотације осталим непрофитним институцијама					
481	Дотације невладиним организацијама					
4821	Остали порези					
4822	Обавезне таксе					
4823	Новчане казне					
482	Порези, обавезне таксе и казне					

4831	Новчане казне и пенали по решењу судова и судских тела					
483	Новчане казне и пенали по решењу судова					
4841	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода					
4842	Накнада штете од дивљачи					
484	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока					
4851	Накнада штете за повреде или штету нанете од стране државних органа					
485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа					
4	УКУПНО ТЕКУЋИ РАСХОДИ:					
5111	Куповина зграда и објеката					
5112	Изградња зграда и објеката					
5113	Капитално одржавање зграда и објеката					
5114	Пројектно планирање					
511	Зграде и грађевински објекти					
5121	Опрема за саобраћај					
5122	Административна опрема					
5123	Опрема за пољопривреду					
5124	Опрема за заштиту животне средине					
5125	Медицинска и лабораторијска опрема					
5126	Опрема за образовање, науку, културу и спорт					
5127	Опрема за војску					
5128	Опрема за јавну безбедност					
5129	Опрема за производњу, моторна, непокретна и немоторна опрема					
512	Машине и опрема					
5131	Остале некретнине и опрема					
513	Остале некретнине и опрема					
5141	Култивисана имовина					
514	Култивисана имовина					

5151	Нематеријална имовина					
515	Нематеријална имовина					
5211	Робне резерве					
521	Робне резерве					
5221	Залихе материјала					
5222	Залихе недовршене производње					
5223	Залихе готових производа					
522	Залихе производње					
541	Земљиште					
5411	Земљиште					
5	УКУПНИ ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ					
	УКУПНИ ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ					

Назив корисника буџетских средстава _____

БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И МАСА СРЕДСТАВА ЗА ПЛАТЕ У 2018. ГОДИНИ

Табела 1.

Ред ни број	Опис	Број запослен их на неодређе но	Број запослен их на одређено	Укупан број запослен их	Маса средстава за	Маса средстава за
					плате планирана за 2017. годину на економским класификацијама 411 и 412	плате планирана за 2018. годину на економским класификацијама 411 и 412
1	2	3	4	5(3+4)	Извор 01	Извор 01
					6	7
1	Изабрана лица			0		
2	Постављена лица			0		
3	Запослени			0		
	Укупно	0	0	0	0	0

ПРОГРАМ						
ЕЛЕМЕНТИ ПРОГРАМСКЕ СТРУКТУРЕ						
Буџетски корисник						
ПРОГРАМ						
Сектор						
Сврха						
Правни основ						
Одговорно лице						
Опис						
Циљ 1						
Индикатор 1.1.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Индикатор 1.2.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Индикатор 1.3.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Циљ 2						
Индикатор 2.1.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Индикатор 2.2.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Индикатор 2.3.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
<i>Активност/ пројекат</i>	<i>Списак програмских активности и пројеката у оквиру програма</i>	<i>Расходи у базној години (2017)</i>	<i>Расходи у 2018</i>	<i>Расходи у 2019</i>	<i>Расходи у 2020</i>	<i>Укупно (2018-2020)</i>
	<i>Извори финансирања за Програм:</i>					
	<i>Свега за Програм :</i>					

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ

ЕЛЕМЕНТИ ПРОГРАМСКЕ СТРУКТУРЕ

Буџетски корисник						
ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ						
Програм (коме припада)						
Функција						
Сврха						
Правни основ						
Одговорно лице						
Опис						
Циљ 1						
Индикатор 1.1.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Индикатор 1.2.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Индикатор 1.3.		Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Циљ 2						
Индикатор 2.1.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Индикатор 2.2.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
<i>Економска класификација на 4 и 3 цифре</i>	<i>Расходи и издаци програмске активности по изворима финансирања</i>	<i>Расходи у базној години (2017)</i>	<i>Расходи у 2018</i>	<i>Расходи у 2019</i>	<i>Расходи у 2020</i>	<i>Укупно (2018-2020)</i>
	<i>Извори финансирања за програмску активност:</i>					
	<i>Свега за програмску активност:</i>					

ПРОЈЕКАТ						
ЕЛЕМЕНТИ ПРОГРАМСКЕ СТРУКТУРЕ						
Буџетски корисник						
ПРОЈЕКАТ						
Програм (коме припада)						
Функција						
Сврха						
Правни основ						
Одговорно лице						
Опис						
Време трајања						
Циљ 1						
Индикатор 1.1.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Индикатор 1.2.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Индикатор 1.3.	Базна вред.		2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Циљ 2						
Индикатор 2.1.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Индикатор 2.2.	Назив:	Базна вред.	2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
Индикатор 1.3.	Базна вред.		2018	2019	2020	
	Извор верификације:					
<i>Економска класификација на 4 и 3 цифре</i>	<i>Расходи и издаци програмске активности по изворима финансирања</i>	<i>Расходи у базној години (2017)</i>	<i>Расходи у 2018</i>	<i>Расходи у 2019</i>	<i>Расходи у 2020</i>	<i>Укупно (2018-2020)</i>
	Извори финансирања за пројекат :					
	Свега за пројекат:					