

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРЕДЛОГА ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ ИВАЊИЦА ЗА 2017. ГОДИНУ

I ПРАВНИ ОСНОВ

Уставни основ за доношење ове одлуке садржан је у члану 92. Устава Републике Србије, којим је утврђено да Република Србија, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе имају буџете у којима морају бити приказани сви приходи и расходи којима се финансирају њихове надлежности.

Чланом 43. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС” , број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14, 68/15-други закон и 103/15) прописано је да Скупштина локалне власти доноси Одлуку о буџету локалне власти, као и чланом 32. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС”, број 129/07) и чланом 39. став 2. Статута општине („Службени гласник РС” број 79/08 и „Службени лист општине Ивањица“ 7/12 и 9/12).

II ОКОЛНОСТИ КОЈЕ СУ УТИЦАЛЕ НА ПРИПРЕМУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ

Чланом 31. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС” 54/2009, 73/2010.....103/2015), прописан је буџетски календар за припрему и доношење буџета и финансијских планова организација за обавезно социјално осигурање.

Према буџетском календара, 15. јуна Влада усваја фискалну стратегију и доставља Народној скупштини на разматрање, као и локалној власти.

Такође, истим чланом прописано је да 01. августа локални орган управе надлежан за финансије доставља упутство за припрему нацрта буџета локалне власти.

Према члану 36а Закона о буџетском систему („Службени гласник РС” 54/2009, 73/2010.....108/2013), Министарство доставља локалној власти упутство за израду Одлуке о буџету локалне власти, које садржи:

- Основне претпоставке и смернице за припрему Одлуке о буџету локалне власти,
- Методологију израде Одлуке о буџету локалне власти и
- Методологију израде предлога финансијског плана корисника буџета локалне власти.

Уколико Одлука о буџету локалне власти буде супротна смерницама из упутства у делу који се односи планирање масе средстава за плате, броја запослених и субвенција у Одлуци о буџету, министар надлежан за финансије може привремено обуставити пренос трансферних средстава из Републике Србије, до момента док се Одлука о буџету не усклади са упутством.

Члан 40. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ 54/2009, 73/2010.....103/2015) регулише да по добијању Фискалне стратегије, локални орган управе надлежан за финансије доставља директним корисницима Упутство за припрему буџета локалне власти, као и садржај упутства.

Упутство за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2017. годину са пројекцијама за 2018. и 2019. годину, које је објављено на сајту Министарства финансија 16. 11. 2016. године, а општини Ивањица достављено 17. 11. 2016. године дефинисано је следеће:

“У складу са чланом 36а Закона о буџетском систему, на основу овог упутства, директни корисници средстава буџета локалне власти припремају предлог финансијског плана за 2017. годину, са пројекцијама за 2018. и 2019. годину и достављају га локалном органу управе надлежном за финансије.

1. Програмска структура буџета

Министарство финансија је у сарадњи са Сталном конференцијом градова и општина (у даљем тексту: СКГО) уз подршку Програма Европске уније - Exchange 4 и Пројекта за боље услове пословања УСАИД-а, донело Упутство за припрему програмског буџета (у даљем тексту: Упутство). Након анализе примене програмског буџета Министарство финансија је унапредило Упутство за припрему програмског буџета у погледу обавезе праћења и извештавања о циљевима и индикаторима, дефинисања врста програмских активности и одређивања код којих врста програмских активности није потребно дефинисати циљеве и индикаторе.

Програмом реформе управљања јавним финансијама за период од 2016. до 2020. године, који је Влада усвојила крајем 2015. године, предвиђене су смернице за реформу управљања јавним финансијама, где је унапређење буџетског процеса кроз примену програмског буџетирања део наведене реформе, која ставља нагласак на утврђивање приоритета и оптимизацију потрошње у циљу подстицања привредног раста и ефикасног пружања квалитетних услуга јавне управе.

Програмски буџет, као један од механизма за спровођење наведене реформе управљања јавним финансијама, омогућава боље управљање учинком јавне управе, већу одговорност корисника буџета, успостављање снажнијих веза између годишњег буџета, утврђивања приоритетних расхода и издатака и спровођења јавних политика, као и већу транспарентност потрошње. У том смислу, на основу анализа процеса програмског буџетирања од стране јединица локалне самоуправе (у даљем тексту: ЈЛС) у прве две године обавезне примене, Министарство финансија и СКГО заузели су заједничко становиште о томе да је пожељна и потребна промена структуре програмског буџета ЈЛС.

*Министарство финансија је у сарадњи са СКГО **припремило униформну програмску структуру за ЈЛС** која се примењује у изради одлуке о буџету јединица локалне самоуправе за 2017. годину, која је ревидирана и садржи 17 програма уместо досадашњих 15, као и низ измена на нивоу програмских активности са сходно усклађеним шифрама.*

Да би се омогућило спровођење анализе потрошње јавних средстава и постигнутих ефеката, у случајевима када се исти пројекат финансира средствима централне власти и средствима ЈЛС, пројекат јединице локалне власти се утврђује у складу са одговарајућим пројектом у буџету Републике Србије у погледу назива и шифре пројекта. У овом случају неопходна је координација централног нивоа власти и јединице локалне самоуправе у циљу обезбеђивања једнообразне шифре и назива пројекта.

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. Поред тога, СКГО је припремила моделе докумената који су стављени на располагање ЈЛС као помоћ приликом припреме програмског буџета. На посебној страници на сајту СКГО (<http://www.skgo.org/reports/details/1868>) се налазе детаљније информације о процесу припреме програмског буџета и документа која могу бити од помоћи приликом израде одлуке о буџету за 2017. годину.

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** се може наћи на сајту Министарства финансија (www.mfin.gov.rs), као и на сајту СКГО (www.skgo.org).

2. Опште напомене за припрему одлуке о буџету локалне власти

Имајући у виду смернице за припрему одлуке о буџету јединице локалне самоуправе према којима ће организациона класификација да има за прво време доминантну улогу, указујемо на неопходност поштовања **одредаба члана 2. тач. 7) и 8) Закона о буџетском систему којима су дефинисани директни и индиректни корисници буџетских средстава.**

Приликом израде одлуке о буџету локалне власти за 2017. годину треба водити рачуна о томе да се као директни корисници могу исказивати само органи и службе локалне власти, а да су индиректни корисници буџетских средстава буџетски фондови, месне заједнице, установе основане од стране локалне власти, док јавна предузећа, фондови и дирекције основани од стране локалне власти не могу се исказивати као индиректни корисници буџетских средстава, с обзиром на то да се не финансирају из наменских јавних прихода. Наиме, као индиректни корисници буџетских средстава не могу се исказивати јавна предузећа, дирекције и фондови, с обзиром на то да су према члану 17. Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 103/15), јединице локалне самоуправе у обавези да до 1. децембра 2016. године ускладе одлуке о буџету за ту годину са чланом 1. став 1. тог закона. **У супротном, сматраће се да није доследно спроведена одредба члана 2. Тачка 8) Закона о буџетском систему, којом је дефинисан појам индиректних буџетских корисника.**

Према одредбама Закона о буџетском систему локални орган управе

надлежан за финансије овлашћен је за отварање консолидованог рачуна трезора локалне власти, односно за отварање подрачуна динарских и девизних средстава корисника јавних средстава који су укључени у консолидовани рачун трезора локалне власти.

Законом о буџетском систему је уређено да одредбе закона којима се уређује, коришћење и расподела сопствених прихода које остваре установе основане од стране локалне власти, над којима оснивач, преко директних корисника буџетских средстава, врши закономутврђена права у погледу управљања и финансирања, престају да важе кад се за то створе технички услови.

С обзиром да је овим законом дат основ за даље усавршавање трезорског начина пословања, унапређење система одговорности у трошењу јавних средстава, ефикасног спровођења буџетских циљева, посебно ефикасности, економичности и ефективности у припреми и извршењу буџета, а полазећи од тога да је законодавац оставио могућност да установе до даљњег могу да користе сопствене приходе у складу са законом, **надлежни орган треба да преиспита основаност и оправданост постојања рачуна сопствених прихода индиректних корисника буџетских средстава у случају када коришћење и расподела тих прихода није уређена посебним законима.** Уколико буџетски корисник, у складу са посебним законима, остварује сопствене приходе надлежни орган локалне власти дужан је да води рачуна да тај корисник извршава расходе и издатке првенствено из тог и других извора, па тек онда из извора 01 – Приходи из буџета (члан 52. Закона о буџетском систему).

Јавне приходе остварене по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама треба планирати на извору 01- Приходи из буџета, с тим што се препоручује надлежном органу јединице локалне самоуправе да, по усвајању одлуке о буџету, обавести предшколске установе о обавези уплате тих средстава на одговарајући рачун прописан за уплату јавних прихода. Како би предшколске установе могле да прате остварење ових прихода, односно неизвршавања обавеза родитеља по овом основу, потребно је да надлежни орган јединице локалне самоуправе изводе о оствареним уплатама овог прихода на прописан рачун за уплату јавних прихода достављају предшколским установама. Уколико јединице локалне самоуправе поступе по наведеним препорукама, а при том у Табели 1 (Прилога 1) искажу средстава за плате запослених у предшколским установама на извору 04 – Сопствени приходи буџетских корисника, неопходно је да у образложењу одлуке о буџету наведу правни основ за планирање наведених расхода са тим извором финансирања.

У оквиру спровођења реформе јавних финансија започет је процес унапређења програмског модела буџета кроз увођење принципа родно одговорног буџетирања у буџетски процес. До 2020. године предвиђено је да се заокружи процес постепеног увођења родно одговорног буџетирања за све буџетске кориснике на свим нивоима власти, сходно члану 16. став 1. Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, број 103/15), путем плана његовог постепеног увођења **који доноси покрајински секретаријат за финансије, односно орган надлежан за буџет јединице локалне самоуправе.** Имајући у виду наведену законску одредбу потребно је да надлежни орган локалне власти на

годишњем нивоу донесе план за увођење родно одговорног буџетирања којим ће одредити кориснике буџетских средстава који ће у својим финансијским плановима дефинисати најмање један родно одговоран циљ и одговарајуће индикаторе који адекватно мере допринос циља унапређењу равноправности између жена и мушкараца, у оквиру једног или више програма или програмских активности.

У циљу економичног и ефикасног управљања јавним средствима, а полазећи од Извештаја о ревизији сврсисходности- Оправданост формирања комисија и других сталних и привремених радних тела у јавном сектору, неопходно је да се преиспита оправданост формираних комисија и других радних тела, као и потреба оснивања нових, осим оних предвиђених законом. Такође, приликом оснивања комисија и других радних тела потребно је да се јасно дефинишу циљ и задатак, број чланова, рок извршења задатака, висина накнаде, резултат рада комисије, начин извештавања о раду, начин контроле њиховог рада, као и да се успостави јединствена и свеобухватна евиденција о комисијама и другим радним телима. Као

саставни део Упутства доставља се Прилог 3 - Преглед комисија и уговора који је потребно доставити Министарству финансија на прописан начин.

Израда грађанског буџета, као инструмента за повећање транспарентног исказивања на који начин и у које сврхе се користе јавна средства, представља својеврстан водич за грађане којима треба да се приближе надлежности и начин финансирања послова који се обављају у њиховим општинама и градовима. У циљу информисања и појашњења грађанима о начину трошења и за које сврхе се троше буџетска средства, потребно је да локална власт на једноставан и разумљив начин прикаже свој буџет грађанима са информацијама о буџетским приходима и примањима, расходима и издацима, изворима финансирања, буџетским корисницима и сл. и објави га на својој интернет страници.

На основу склопљеног аранжмана из предострожности са Међународним монетарним фондом и Меморандума о економској и фискалној политици са техничким меморандумом о разумевању, а у циљу извршења обавезе да се са доношењем одлуке о буџету локалне власти за 2018. годину омогући консолидација података о извршењу њихових буџета у јединствен систем извршења буџета на нивоу општег нивоа државе са јединственом структуром података, потребно је да информациони системи за извршење буџета у потпуности покривају све елементе извршења буџета, у складу са Законом о буџетском систему, као што су: износи апропријација утврђених одлуком о буџету, подаци о променама апропријација током године, подаци о преузетим обавезама, подаци о налозима за плаћање, подаци о оствареним приходима и примањима и реализованим расходима и издацима, у складу са свим буџетским класификацијама и изворима финансирања.

Током 2017. године Министарство финансија ће прописати форму података помоћу којих ће се вршити преузимање информација о извршењу буџета локалне власти у циљу свеобухватног праћења извршења буџета свих нивоа власти.

3. Основне економске претпоставке и смернице за припрему предлога финансијског плана буџетског корисника и одлуке о буџету локалне власти са средњорочним пројекцијама и инструкцијама у вези планирања

прихода буџета

Успешно спроведене мере фискалне политике и успостављање повољног пословног и инвестиционог амбијента током 2015. године резултирала су значајним побољшањем свих економских токова у 2016. години. Привредна активност се убрзава, спољнотрговински и фискални дефицит се смањује, стање на тржишту рада се побољшава, а инфлација је ниска и стабилна. Постигнута макроекономска стабилност, уз реформе привредног система, стимулативно је деловала на инвестициону активност и раст конкурентности домаће привреде на међународном тржишту, који су уз побољшане услове размене обезбедили раст извоза. Поред тога, опоравак наших спољнотрговинских партнера, у условима експанзивне монетарне политике ЕЦБ и пада цена нафте, додатно је утицао на повољна економска кретања. Учвршћивање макроекономске стабилности манифестовало се кроз смањивање унутрашњих и спољних неравнотежа и повећан прилив инвестиција, док су очекивани негативни ефекти фискалне консолидације изостали. Системско решавање проблема предузећа у реструктурирању, уз имплементацију структурних реформи из области радног законодавства и грађевинарства, повољно се одразило на пословни амбијент и напредак Србије на међународним листама конкурентности, као и на побољшање кредитног рејтинга земље. Успешном координацијом монетарне и фискалне политике, омогућена је релаксација монетарне политике постепеним смањењем референтне каматне стопе уз очување стабилности курса.

Привредна кретања у 2016. години карактеришу позитивни трендови. Према подацима РЗС, БДП је у првом кварталу 2016. године повећан за 3,8%, док је у другом кварталу већи за 2,0%. Током трећег квартала, настављена су позитивна привредна кретања и забележен међугодишњи раст БДП од 2,5% (флеш оцена РЗС). Позитиван допринос привредном расту на страни понуде дају сви производни сектори, док су на страни тражње доминантни инвестиције и извоз. У првих девет месеци остварен је раст индустријске производње од 5,2% м.г. Овај раст највећим делом је генерисан у прерађивачкој индустрији (3,9 п.п), унутар које је широко дисперзован и вођен извозно оријентисаним гранама (хемијском, прехранбеном и дуванском индустријом, затим производњом производа од гуме и пластике и производњом електричне опреме). У истом периоду, рударство и производња електричне енергије остварили су раст од 5,4% и 4,5%, респективно. Посматрано по наменским групама највећи раст у односу на исти период претходне године забележен је у производњи трајних добара (10,7% м.г), што је резултат повећаног обима производње електричних апарата и намештаја. Значајно повећање остварено је и у сегменту интермедијарних производа (9,9% м.г), вођено растом хемијске и индустрије гуме и пластике, чиме је ова група производа дала највећи допринос расту индустријске производње (2,7 п.п). И поред привремених негативних шокова услед спровођења капиталног ремонта, најпре у електро-енергетском сектору, а потом у производњи нафте, енергије је произведено више за 3,1% у односу на исти период претходне године, док је производња капиталних производа на приближно истом

нивоу. Нетрајних производа произведено је више за 3,9%, а како је родна пољопривредна година дала добру сировинску базу прехрамбеној индустрији очекује се убрзање раста ове групе производа. Приноси најважнијих пољопривредних култура су знатно изнад вишегодишњег просека тако да се може очекивати значајан раст пољопривредне производње од око 8% у односу на прошлу годину. Род кукуруза, као најзначајније пољопривредне културе, је већи за 36,6% у односу на прошлогодишњи, а пшенице за 18,8%. Поред житарица, већа је и производња индустријског биља, и то сунцокрета за 43,6%, соје за 29,2% и шећерне репе за 17,2%. Бележи се и раст производње поврћа, док је пад производње, услед касних мразева, регистрован једино у воћарству. Снажна динамика грађевинске активности, започета у првом делу прошле године, у складу је са интензивираним инвестиционим циклусом и резултира убрзаним растом БДВ ове делатности. Вредност изведених радова бележи раст и у сегменту високоградње и у сегменту инфраструктурних улагања. Раст зарада и повољна ценовна кретања резултирала су већим расположивим дохотком домаћинстава што је определило повећање промета у трговини на мало, раст туризма и угоститељства, као и раст информационо-комуникационих и финансијских услуга. Током Q4 очекујемо сличну структуру раста као у претходном делу године. Наставак позитивних кретања резултираће убрзаним растом БДП, који ће, према нашој ревидираној процени, у 2016. години износити око 2,7%.

Раст привредне активности праћен је позитивним кретањима на тржишту рада, која се огледају у расту продуктивности рада, стопе запослености и просечне зараде.

Исцрпљени ефекти мера фискалне консолидације и раст зарада у приватном сектору допринели су расту просечне реалне нето зараде. Просечна нето зарада у периоду јануар-септембар 2016. године реално је повећана за 2,8% м.г. Такође, као резултат бржег раста зарада у приватном сектору, значајно су смањене разлике у зарадама јавног и приватног сектора. Реални и номинални пад зарада у јавном сектору током 2015. године, утицао ја на смањивање разлике у просечној заради јавног сектора и ван њега са око 14,9% у новембру 2014. године на 5,3% у периоду јануар-септембар 2016. године. Према Анкети о радној снази стопа незапослености у Q2 2016. године смањена је на међугодишњем нивоу за 2,1 п.п. и износила је 15,2%.

Истовремено, укупан број запослених је повећан за 6,7% на шта је пре свега утицало повећање запослености у сектору услуга и у мањој мери у индустрији и пољопривреди.

Инфлација се од почетка године налази на ниском и стабилном нивоу. Почетак

2016. године карактеришу ниски инфлаторни притисци, како по основу већине домаћих фактора, тако и по основу ниских трошковних притисака из међународног окружења. Тако је међугодишња инфлација смањена са 2,4% у јануару на 0,6% у септембру и креће се и даље испод доње границе дозвољеног одступања од циља ($4\% \pm 1,5$ п.п.). Раст инфлације у овом периоду последица је, пре свега, повећања цене дувана, туристичких аранжмана, свежег меса и лекова. У односу на септембар 2015. године регулисане цене су забележиле раст, вођен пре свега растом цена дувана и у мањој мери лекова. Очекује се да ће кретање инфлације до краја 2016. године

обележити растући тренд, на шта ће утицати очекивани наставак опоравка цена нафте и примарних пољопривредних производа на светском тржишту, раст инфлације у евро зони, али и ефекат ниске базе из претходне године.

Народна банка Србије ће, у сарадњи са Владом Републике Србије, снизити циљану стопу инфлације почевши од 2017. године са $4\% \pm 1,5$ п.п. на $3\% \pm 1,5$ п.п као резултат већ успостављене макроекономске стабилности и побољшаних економских изгледа за наредни период. Имајући у виду кретање инфлације испод доње границе циљаног коридора у периоду дужем од две године, као и уважавајући чињеницу да су инфлациона очекивања већ дуже време ниска и стабилна, стекли су се услови за измену циљане стопе међугодишње инфлације за 2017. и 2018. годину. Доследно спровођење фискалне консолидације и структурних реформи пресудно је утицало на јачање отпорности домаће привреде на потресе, а добро одмерене мере фискалне и монетарне политике уз њихову пуну координацију, определили су да инфлација током протекле три године буде на ниском и стабилном нивоу који је упоредив са развијеним земљама и конзистентан с новим циљем. Снижавањем циљане инфлације за наредни средњорочни период додатно се умањује неизвесност у пословању целокупне економије, што ће дати импулс даљем унапређењу инвестиционог амбијента и снижавању трошкова дугорочних финансијских потреба привреде.

Платнобилансна позиција земље је значајно побољшана. Због знатно бржег раста извоза од увоза робе и услуга, дефицит текућег рачуна у периоду јануар-август 2016. године је смањен за петину и износио је 753,6 мил. евра. Спољнотрговинска неравнотежа је наставила да се смањује захваљујући опоравку екстерне тражње и повољнијим односима размене. У периоду јануар-август извезено је робе (ц.и.ф.) у вредности од 8,7 млрд евра, а увезено робе за 11,3 млрд евра, што је повећање од 9,3% и 5,8%, респективно, у односу на исти период 2015. године. Раст извоза робе, у овом периоду, резултат је пре свега извоза погонских машина и уређаја, као и електричних апарата и опреме. Позитиван допринос побољшању спољнотрговинске размене наставио је да даје извоз воћа, поврћа и хемијских производа. Опоравак екстерне тражње, пре свега наших највећих спољнотрговинских партнера, позитивно ће деловати на наш извоз. Иако је раст инвестиција утицао на пораст увоза, с обзиром да смо увозно зависна економија, очекује се да ће допринос нето извоза у 2016. години бити позитиван, на шта упућују кретања у спољној трговини која су повољнија од очекиваних. Нето прилив страних директних инвестиција у првих осам месеци 2016. године износио је 1,2 млрд. евра, што је 9,0% више него у истом периоду прошле године, чиме је обезбеђена покривеност дефицита текућег рачуна од 159,3%. Поред повољних циклчних кретања, смањење спољнотрговинских неравнотежа је потпомогнуто структурним прилагођавањем домаће привреде и побољшањем екстерне конкурентности. Наставак спровођења структурних реформи у циљу побољшања пословне климе, очувања макроекономске стабилности и консолидације јавних финансија би требало да обезбеди даљи прилив страних директних инвестиција у секторе разменљивих добара, који ће на средњи и

дуги рок побољшати производни потенцијал и осигурати одрживи раст.

Након вишегодишњих неуспешних покушаја да се отклони структурни дефицит, од 2015. године имплементиран је програм консолидације који подразумева трајно отклањање фискалних неравнотежа. Дефицит опште државе смањен је са 6,6% БДП у

2014. години на 3,7% БДП на крају 2015. године. Дефицит опште државе у 2015. години износио је 149,1 млрд РСД што је далеко мање од 232 млрд РСД, колико је планирано буџетом за ту годину и од 258,1 млрд РСД колико је износио у 2014. години. При томе, знатан део дефицита (преко 85%) чинили су трошкови камата, тако да је примарни дефицит износио свега 0,5% БДП.

Главне мере програма фискалне консолидације односиле су се на прилагођавање расходне стране буџета опште државе, док је на приходној страни приоритет дат борби против сиве економије и пореске евазије. Примарне мере фискалне консолидације биле су смањење плата у јавном сектору и пензија, чији је укупни ефекат око 1,7% БДП.

Фискални дефицит опште државе у 2016. години, према најновијим проценама, биће упола нижи од планираног, и поред реализације неких од идентификованих фискалних ризика (преузимање дуга Петрохемије). Бољи фискални резултат у 2016. години у потпуности се дугује бољој наплати прихода.

Остварење бољег резултата од првобитно планираног омогућило је да се у 2016. години једнократно исплати износ од 5.000 динара свим пензионерима. Ова мера повећаће расходе буџета за 8,6 млрд динара.

Повољан фискални резултат у 2016. основа је да се део створеног фискалног простора искористи за повећање плата појединим деловима јавног сектора као и повећање пензија. Укупни ефекти повећања плата на резултат у 2017. години износе 9,8 млрд динара, док се ефекти повећања пензија процењују на 7,5 млрд динара.

Макроекономске пројекције за период од 2017. до 2019. године указују на убрзану путању раста и развоја. Пројектована кумулативна стопа раста реалног БДП за наредне три године од 10,3% заснована је на расту домаће тражње, опоравку инвестиционе активности и расту животног стандарда становништва. Започети инвестициони циклус ће и у наредним годинама бити носећи развојни фактор, који ће, уз реструктурирање привреде, омогућити даље смањивање унутрашњих и спољних неравнотежа. Убрзање раста БДП у 2018. и 2019. години на по 3,5% засновано је, пре свега, на расту инвестиционе потрошње али и стандарда становништва на реалним основама.

У наредном средњорочном периоду циљеви фискалне политике су усмерени на даље смањење фискалног дефицита и јавног дуга. Средњорочни фискални оквир предвиђа смањење дефицита опште државе на 1,0% БДП до 2019. године. Предвиђено је да се дуг у 2019. години спусти испод 70% БДП. Ово подразумева структурно фискално прилагођавање од око 4,0% БДП, од чега је већ у 2015. години остварено прилагођавање од 2,6%, а у 2016. од око 1,3% БДП. Структурни дефицит је ниво дефицита који не зависи од привредног циклуса и из ког су искључени једнократни приходи и расходи. Примарни резултат, као разлика фискалног резултата и нето отплата камата, има растући тренд и већ ове године се очекује

остваривање примарног суфицита.

Пројекције фискалних агрегата у периоду од 2017. до 2019. године заснивају се на пројекцијама макроекономских показатеља за наведени период, планираној пореској политици

која подразумева даље усаглашавање са законима и директивама ЕУ и одговарајућим мерама на приходној и расходној страни, укључујући и реформе великих јавних предузећа.

Снажнији раст привредне активности утицаће на опоравак приходне стране буџета. Више стопе раста БДП у периоду од 2017. до 2019. године допринеће динамичнијем расту пореских прихода у односу на претходни период. Опоравак на тржишту рада као и раст расположивог дохотка становништва и приватне потрошња уз наставак борбе против сиве економије и пореске евазије биће фактори који ће одредити снажнији раст прихода.

Ниво јавног дуга ће почети да се смањује већ од 2016. године. Смањење дуга је уско везано за снижавање дефицита као главног фактора задуживања, тако да динамика спуштања дефицита одређује и промену кретања дуга.

Основне макроекономске претпоставке за период 2016. – 2019. године

Исказано у процентима осим ако није другачије назначено	2016	2017	2018	2019
Стопа реалног раста БДП	2,7	3,0	3,5	3,5
БДП у текућим тржишним ценама (у млрд РСД)	4203	4397	4678	4987
Извори раста: процентне промене у сталним ценама				
Лична потрошња	0,6	1,4	2,2	2,9
Државна потрошња	3,9	1,6	2,6	2,3
Инвестиције у фиксни капитал	6,4	5,7	5,7	4,9
Извоз роба и услуга	9,2	7,7	7,7	7,6
Увоз роба и услуга	6,2	5,3	5,8	6,3
Допринос расту БДП, п.п.				
Домаћа тражња	2,0	2,5	3,2	3,5
Инвестициона потрошња	0,8	1,2	1,2	1,0
Лична потрошња	0,5	1,0	1,6	2,1
Државна потрошња	0,7	0,3	0,5	0,4

Спољно-трговински биланс роба и услуга	0,6	0,5	0,3	0,0
Кретање цена				
Потрошачке цене(годишњи просек)	1,1	2,4	3,0	3,0
Потрошачке цене(крај периода)	1,5	2,8	3,0	3,0
Дефлатор БДП	1,3	1,6	2,8	3,0
Кретања у спољном сектору (%БДП)				
Спољнотрговински биланс роба и услуга	-10,6	-10,7	-10,3	-9,9
Салдо текућег рачуна	-4,2	-3,9	-3,9	-3,9
Директне инвестиције - нето	5,2	4,8	4,3	4,2
Јавне финансије				
Дефицит опште државе (% БДП)	2,1	1,7	1,3	1,0

Извор: МФИН

Предвиђени сценарио развоја указује на стратешку оријентацију Владе Републике Србије ка структурном прилагођавању привреде како би се обезбедила одржива путања раста, заснована на повећању укупне инвестиционе активности и извоза, као кључних фактора остваривања макроекономске стабилности. Раст приватних инвестиција је од пресудног значаја имајући у виду да је пад привредне активности у претходном, кризном периоду, утицао на смањивање потенцијалног БДП кроз губитак привредних капацитета и знатно погоршавање услова на тржишту рада.

У складу са напред наведеним макро економским показатељима локална власт је у

обавези да реално планира своје приходе буџета. Наиме, приликом планирања прихода потребно је поћи од њиховог остварења за три квартала у 2016. години и њихове процене за задњи квартал те године, што представља основ за примену горе наведених макроекономских параметара, односно основ за њихово увећање, при чему укупан раст прихода не сме да буде већи од номиналног раста БДП (пројектован номинални раст у 2017. години од 4,6%). Изузетно локална власт може планирати већи обим прихода, с тим што је у том случају **дужна да у образложењу одлуке о буџету наведе разлоге за такво поступање**, као и да образложи параметре (кретање запослености, просечне зараде, очекиване инвестиционе активности, промене у степену наплате пореза на имовину итд.) коришћене за пројекцију прихода буџета локалне самоуправе.

Ненаменске трансфере јединице локалне самоуправе треба да планирају у истом износу који је био опредељен Законом о буџету Републике Србије

за 2016. годину („Службени гласник РС”, бр. 103/15).

Доношење одлуке о локалним комуналним таксама за 2017. годину

Одредбом члана 15в Закона о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС”, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13, 125/14, 95/15 и 83/16 - у даљем тексту: Закон)

прописано је да се највиши износи локалне комуналне таксе за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и машина усклађују годишње, са годишњим индексом потрошачких цена који објављује републички орган надлежан за послове статистике.

Највише износе локалне комуналне таксе, усклађене са годишњим индексом потрошачких цена утврђује Влада сагласно члану 15в став 4. Закона и објављују се у „Службеном гласнику РС”, што се очекује до краја новембра 2016. године.

Још једном подсећамо да локална комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и машина, мора бити усклађена са чланом 7. Закона о безбедности саобраћаја на путевима („Службени гласник РС”, бр. 41/09...9/16), односно

са Правилником о подели моторних и прикључних возила и техничким условима за возила у саобраћају на путевима („Службени гласник РС”, бр. 40/12...14/16), донетим на основу члана 7. став 2. Закона о безбедности саобраћаја на путевима, тако да је потребно ускладити врсте возила са наведеним законом и правилником, а висину комуналне таксе за та возила утврдити у оквиру усклађених највиших износа ове локалне комуналне таксе, како би полицијске управе без проблема вршиле наплату овог локалног јавног прихода.

4. Обим средстава, односно лимит расхода и издатака буџетских корисника за 2017. годину, са пројекцијама за наредне две фискалне године

Имајући у виду величину потребног фискалног прилагођавања, у овом упутству утврђују се смернице за планирање појединих категорија расхода и издатака, као и ограничења расхода и издатака корисника буџетских средстава.

Приликом планирања обима средстава, односно лимита расхода и издатака за сваког буџетског корисника, локални орган управе надлежан за финансије мора реално да их планира, односно да пође од њиховог извршења у овој години, као и планираних политика у наредном периоду.

Планирање масе средстава за плате запослених у 2017. години

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 коефицијентима 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. Законом уређена основица за обрачун плата

И током 2017. године примењују се одредбе Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (у даљем тексту: Закон), који је објављен у „Службеном гласнику РС", број 116/14 од 27. октобра 2014. године.

Према члану 1. Закона привремено се уређује основица односно вредност радног часа, вредност бода и вредност основне зараде, за обрачун и исплату плата односно зарада као и других сталних примања изабраних, именованих, постављених и запослених лица код корисника јавних средстава.

У складу са чланом 5. став 1. Закона, основица за обрачун и исплату плата код корисника јавних средстава, утврђена законом, другим прописом или другим општим или појединачним актом, који је у примени на дан доношења овог закона, умањује се за 10%.

Ништаве су одредбе општег или појединачног акта (осим појединачног акта којим се плата повећава по основу напредовања) којима се повећавају основице, коефицијенти и други елементи, односно уводе нови елементи, на основу којих се повећава износ плата и другог сталног примања код субјеката из члана 2. овог закона, донет за време примене овог закона (члан 4. Закона).

Према члану 7. Закона, директни и индиректни корисници буџетских средстава локалне власти, којима се умањује планирани износ средстава за плате, дужни су да у року од три дана од дана извршене коначне исплате плата за одређени месец на рачун прописан за уплату јавних прихода Републике Србије уплате разлику између укупног износа плата обрачунатих применом основице која није умањена, у складу са одредбама наведеног закона са урачунатим доприносима, који се исплаћују на терет послодавца и укупног износа плата обрачунатих применом умањене основице у смислу овог закона са урачунатим доприносима, који се такође исплаћују на терет послодавца.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава локалне власти који су исплатиоци других сталних примања, дужни су да у року од три дана од дана извршене исплате за одређени месец на рачун прописан за уплату јавних прихода Републике Србије уплате разлику између укупног износа другог сталног примања који није умањен у смислу овог закона и укупног износа другог сталног примања који је обрачунат са умањењем у смислу овог закона.

Горе наведени корисници не могу опредељивати, нити користити, средства која су у обавези да уплате у складу са наведеним чланом 7. Закона, за друге

намене.

Према члану 8. став 2. Закона, јавно предузеће основано од стране локалне власти дужно је да приликом овере обрасца за обрачун и исплату зарада достави надлежном органу локалне власти доказ о уплаћеном износу средстава из члана 7. ст. 1. и 2. овог закона за претходну исплату и обрачунатом износу средстава из члана 7. ст. 1. и 2. овог закона за текућу исплату за то јавно предузеће и правна лица основана од стране тог јавног предузећа.

Надлежни орган локалне власти је дужан да једном месечно, а најкасније до 10. у месецу за претходни месец достави министарствима надлежним за начин и контролу обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима извештај о извршеној уплати из члана 7. ст. 1. и 2. овог закона.

У случају да обавезу из члана 7. ст. 1. и 2. овог закона не изврше корисници јавних средстава чији је оснивач локална власт, министар надлежан за послове финансија ће на предлог министарства надлежног за начин и контролу обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима решењем привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица јединице локалне власти, док се та обавеза не изврши.

У току 2016. године уочено је да поједине јединице локалне самоуправе нису доставиле обавештење Министарству финансија о броју запослених за који није могло бити извршено умањење за 10% у складу са Законом, тако да је неопходно да у одлукама о буџету локалне власти за 2017. годину буде наведен број запослених код којих се приликом обрачуна и исплате плате није могло извршити наведено умањење, као и средства за које укупан износ средстава није могао бити умањен по наведеном основу (пример: износ умањења од 10% је 10.000.000 динара, не може се умањити за 2.000.000 динара јер су плате за 50 запослених на нивоу од 25.000 динара, тако да је износ умањења 8.000.000 динара).

3. Планирање масе средстава за плате у одлукама о буџету за 2017. годину

Локална власт у 2017. години може планирати укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, тако да масу средстава за исплату плата планирају на нивоу исплаћених плата у 2016. години, а највише до дозвољеног нивоа за исплату у складу са чланом 35. Закона о буџету Републике Србије за 2016. годину ("Службени гласни РС", бр. 103/15).

У оквиру тако планиране масе средстава за исплату плата запослених могу се увећати плате запослених у:

установама социјалне
заштите за 5%,
предшколским установама
за 6% и установама
културе 5%.

Средства добијена по основу умањења у складу са одредбама Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, треба планирати на апропријацији економској класификацији 465 - Остале дотације и трансфери.

Уколико локална власт не планира у својим одлукама о буџету за 2017. годину и не извршава укупна средства за обрачун и исплату плата на начин како је наведено, министар надлежан за послове финансија може привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица, док се висина средстава за плате не усклади са наведеним ограничењем.

Министар надлежан за послове финансија ближе ће уредити начин и садржај извештавања о планираним и извршеним средствима за исплату плата и структуру расхода за запослене на економској класификацији 413-416 у 2017. години.

Као и у претходним годинама, и у буџетској 2017. 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 су то право стекли у 2017. години.

Такође, у 2017. 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.

У првом кварталу 2017. године Министарство државне управе и локалне самоуправе ће у сарадњи са Министарством финансија разматрати све параметре који утичу на одређивање максималног броја запослених за 2017. годину у систему АПВ и систему локалне самоуправе, као и висину неопходних средстава за њихове плате. На основу тога Влада ће донети одлуку којом ће се утврдити максимални број запослених на неодређено време у наведеним системима за ту годину. С обзиром да ће тако утврђени број запослених бити већи или мањи од броја запослених за које су планирана средства за плате у 2017. години, на начин како је напред наведено, локална власт ће бити у обавези да усклади своје одлуке о буџету у делу планираних средстава за плате. У том смислу потребно је прилагодити и све економске класификације у оквиру групе 41 - Расходи за запослене.

Средства за решавање смањења броја запослених треба пребацити са економских класификација 411 и 412 на економску класификацију 414.

4. Планирање броја запослених у 2017. години

Према члану 4. став 1. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС”, број 68/15) (у даљем тексту: Закон о максималном броју) за сваку календарску годину, актом Владе се утврђује максималан број запослених на неодређено време у систему аутономне покрајине и систему локалне самоуправе, на предлог Генералног секретаријата Владе, уз прибављено мишљење Министарства државне управе и локалне самоуправе и Министарства финансија.

У члану 6. надлежни орган аутономне покрајине, односно скупштина јединице локалне самоуправе, својим актом утврђује максималан број запослених за сваки организациони облик у систему аутономне покрајине, односно систему локалне самоуправе.

Систем аутономне покрајине, односно локалне самоуправе, у смислу овог закона чине органи аутономне покрајине, односно органи јединице локалне самоуправе, јавне службе, јавна предузећа, правна лица основана од стране тих предузећа, привредна друштва и друге организације које у систему аутономне покрајине, односно локалне самоуправе имају обавезу пријављивања података о запосленима у регистар који води министарство надлежно за послове финансија, односно запослене чије се плате, односно зараде финансирају из буџета аутономне покрајине, односно јединице локалне самоуправе (члан 2. ст. 4. и 5.).

Члан 8. Закона о максималном броју прописује да максималан број запослених у систему локалне самоуправе представља укупан број запослених у свим организационим облицима јединице локалне власти, који ће се остварити до завршетка рационализације, уз остварене уштеде за плате запослених најмање у износу предвиђеном прописом у буџету, а у складу са актом Владе из члана 4. став 1. овог закона.

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 (члан 10. став 1.). Организациони облик који има мање од 100 запослених може да има највише до 10 запослених или ангажованих лица у смислу става 1. овог члана (став 2.).

Члан 12. став 3. овог закона, прописује да се повећање броја запослених на неодређено време, до доношења акта о систематизацији усклађеног са актом о максималном броју запослених за 2017. годину, врши у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно организациони облици траже повећање броја запослених преко надлежног органа локалне власти и Министарства државне управе и локалне самоуправе од Комисије Владе.

Као мера заштите средстава буџета прописано је да уколико скупштина јединице локалне самоуправе не донесе акт којим ће извршити рационализацију броја запослених у складу са актом Владе, министарство надлежно за послове финансија може, на предлог министарства надлежног за послове државне управе и локалне самоуправе, привремено да обустави пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајући део пореза на зараде, односно плате (члан 14. Закона).

У тачки 9. Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и систему локалне самоуправе за 2015. годину ("Службени гласник Републике Србије", број 101/15), наводи се да у оквиру максималног броја запослених, одређеног у тач. 2, 5. и 7 ове Одлуке, **сваки организациони облик може имати највише онолики број запослених на неодређено време, за који има обезбеђена средства за зараде.**

Табеларни прикази:

Локална власт је у обавези да у одлуци о буџету за 2017. годину, у делу буџета који садржи норме битне за извршење буџета, у посебној одредби искаже број запослених на неодређено и одређено време, **за које су у буџету локалне власти обезбеђена средства.**

Посебно указујемо на примену одредбе члана 27е Закона о буџетском систему према којој предшколске установе и установе културе нису изузете, односно за ново запошљавање у предшколским установама и установама културе подносе се захтеви за ново запошљавање.

Табела са бројем запослених и планираном масом средстава за плате запослених на економским класификацијама 411 и 412 по корисницима и изворима финансирања (Табела 1.) и табела са бројем запослених чије се плате исплаћују из буџета са осталих економских класификација (Табела 2.) дате су у Прилогу 1.

Указујемо да је обавезно да образложење Одлуке о буџету садржи Табелу 1 (у

Прилогу 1 Упутства), у којој ће се исказати, упоредо по корисницима буџета локалне власти, на економским класификацијама 411 и 412 по изворима, следеће:

средстава за плате у 2016. години у складу са одредбама члана 35. Закона о буџету Републике Србије за 2016. годину,
планирана средстава за плате за 2017. годину, број запослених који ради у октобру 2016. године.

У истом прилогу у Табели 3. приказују се планирана и исплаћена средства у 2016.

години и планирана средства у 2017. години на економској класификацији 465, као и маса средстава и број запослених чија је плата мања од 25.000 динара.

Табела 4. представља преглед планираних и исплаћених средстава за плате и броја запослених у 2016. години и планираних средстава у 2017. години на економској класификацији 414 (рационализација) у складу са планом рационализације.

Табела 5. представља приказ планираних и исплаћених средстава у 2016. години и планираних средстава у 2017. години на економској класификацији 416, као и пратећи број запослених по овом основу. Напомињемо да се у овој табели приказују планирана/исплаћена средства за јубиларне награде и/или по другом основу, при чему је потребно у табели нагласити који је основ у питању (награде и сл.).

Табела 6. односи се на преглед броја запослених и средства за плате у 2017. години по звањима и занимањима, а у којој је потребно унети коефицијенте, додатке за минули рад, додатке за прековремени рад и приправност и број запослених у органима и организацијама локалне власти.

Табела 7. односи се на преглед броја запослених на неодређено и одређено време који је радио у октобру 2016. године, затим планирани број запослених који одлази у пензију до краја 2017. године, као и планирано повећање броја запослених на неодређено и одређено време у 2017. години за које су обезбеђена средства у буџету за 2017. годину.

Табела 8. односи се на преглед исплаћених средстава на економским класификацијама 413-416 у 2015. и 2016. години, као и планираним средствима на економским класификацијама 413-416 у 2017. години.

Уколико се изменама или допунама Одлуке о буџету локалне власти мењају подаци достављени у Прилогу 1, неопходно је доставити измењене (допуњене) табеле са образложењем у смислу шта се изменама и допунама Одлуке о буџету променило у односу на усвојену Одлуку о буџету.

Градови и град Београд у консолидованом билансу града, односно града Београда, не могу да планирају средства за плате за број запослених који је већи од

утврђеног броја у Закону о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору и обезбеђених средстава у буџету јединице у складу са одредбама Закона о буџету за 2017. годину.

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 2017. 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 поврени 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.

Средства планирана у оквиру ове групе конта мора да садрже и износе средстава за које је локални орган управе надлежан за финансије дао сагласност у складу са Уредбом о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година.

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, с обзиром на то да даље мере фискалне консолидације подразумевају рационално коришћење средстава субвенција и буџетских кредита.

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

6. Смернице за исказивање издатака за капиталне пројекте за 2017 - 2019.

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 Републику Србију, односно локалну власт укључујући услуге пројектног планирања које су 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 Републике Србије, односно локалне власти путем изградње и капиталног одржавања грађевинских објеката инфраструктуре и улагања у опрему, машине и другу нефинансијску имовину.

Капиталним пројектом се поред изградње и капиталног одржавања зграда и грађевинских објеката инфраструктуре сматра и улагање у куповину зграда и објеката, као и другу нефинансијску имовину чији је век трајања, односно коришћења дужи од једне године, независно од тога да ли је капитални пројекат исказан као посебан пројекат унутар програма или као издатак у оквиру одређене програмске активности у буџету.

Капитални пројекат садржи све неопходне активности са потребним ресурсима које се планирају и реализују током целог пројектног циклуса у складу са јасно дефинисаним циљевима и резултатима пројекта, а у циљу постизања одрживе и дугорочне употребне вредности пројекта.

Капитални пројекат мора представљати функционалну целину са дугорочном (преко годину дана) употребном вредношћу по завршетку његове реализације.

Капитални пројекат може бити заједнички пројекат када се спроводи од стране два или више корисника буџетских средстава, јавних предузећа, односно других корисника јавних средстава, који својим споразумом уређују међусобне односе, односно права и обавезе у вези са реализацијом капиталног пројекта.

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 2016. 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 2016. 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 2017. 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 одговоран са фискалне и економске тачке гледишта, имајући у виду низак ниво реализације пројеката у претходним годинама.

Капитални пројекти подразумевају ангажовање значајних средстава и најчешће се финансирају из више извора. Као значајан извор финансирања капиталних пројеката на локалном нивоу јављају се капитални трансфери од других нивоа власти.

Капитални пројекти се могу финансирати и из пројектних зајмова, па је приликом планирања буџета капиталних пројеката потребно укључити и средства пројектних зајмова намењена за њихову реализацију, али само у износу за који се процењује да ће бити потрошен у тој години. С обзиром на то да пројектни зајмови углавном укључују и домаће учешће, корисници су дужни да поред издатака из извора 11– Примања од иностраних задуживања, искажу издатке и из извора 01 – Приходи из буџета, и то по сваком пројекту појединачно. Корисници су у обавези да, поред издатака за вишегодишње пројекте, искажу и капиталне издатке за једногодишње пројекте, односно за пројекте чија реализација траје годину дана.

Планирање издатака капиталног пројекта

Ради ефикаснијег планирања издатака капиталних пројеката корисници буџетских средстава дужни су да локалном органу надлежном за

финансије доставе попуњене табеле дате у Прилогу број 2 - Преглед капиталних пројеката. У наведеним табелама, 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 четвртом 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 Прилогу број 2, искажу и капиталне издатке за све једногодишње пројекте односно за пројекте чија реализација траје годину дана.

Корисници приликом попуњавања Прилога 2 (страница „списак“), најпре у наслову унесе шифру ЈЛС, затим у колони 2. називе капиталних пројеката који се уносе по приоритетима дефинисаних у колони 1, а које је рангирао корисник након оцене пројеката. Затим, у наставку се попуњавају колоне од 3 - 6.

Након тога, уносе се подаци у Прилогу 2а (страница „по изворима и контима“) тако што се најпре у колони 2. наведеног прилога, из падајућег менија бира назив капиталног пројеката. Затим, за наведени изабрани пројекат попуњавају се остале колоне од 3 – 21, (осим колоне 5. која се аутоматски учитава).

Након исправног уноса свих података у колонама у Прилогу 2а исти се аутоматски учитавају у страницу „списак“ и то у колонама од 7 - 13.

Директни корисници буџетских средстава пројекте рангирају по приоритетима на основу свеобухватне процене потреба, који ће се утврдити на основу следећих критеријума: релевантности пројекта за остваривање стратешких циљева из надлежности буџетских корисника, односа трошкова и користи пројекта (укључујући нето садашњу вредност, интерну стопу рентабилности, периода повраћаја улагања, коефицијената трошкова и користи и др.), потенцијалних ризика за реализацију пројекта, ефеката пројекта на друштвени, економски, регионални и еколошки одрживи развој, с тим да приоритет у финансирању имају већ започети пројекти.

У циљу унапређења планирања капиталних пројеката веома је значајна благовремена припрема пројеката која подразумева да пројекат пролази кроз фазе предлагања

пројектне идеје, прединвестиционе фазе, фазе укључивања у буџет и инвестиционе фазе. За финансирање прединвестиционе фазе пројектног циклуса (израду претходне студије изводљивости, односно претходне студије оправданости са генералним пројектом, као и студије изводљивости, односно студије оправданости са идејним пројектом), директни корисници буџетских средстава планирају средства за израду инвестиционе документације за капиталне пројекте из своје надлежности у оквиру одређене програмске активности, односно у оквиру одређене позиције у финансијском плану у максималном износу 5% од укупно планираних средстава за капиталне инвестиције, у циљу припреме нових капиталних пројекта.

Уколико корисници који нису планирали средства за израду пројектно-техничке документације и за ангажовање стручног надзора, дужни су да наведу који

субјект (институција, организација, јавно предузеће итд.) је обезбедио средства за те издатке и у ком износу или ће тај посао корисници обављати у оквиру свог редовног пословања.

7. Достављање одлуке о буџету локалне власти

У складу са овим упутством и 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.

Ово упутство и Прилози са табелама налазе се на интернет страници Министарства финансија, док се помоћне табеле, који се могу користити као образце за израду програмског буџета, налазе на интернет страници СКГО.

Одлуку о буџету са образложењем локална власт доставља Министарству финансија у **писаној** форми, у роковима прописаним чланом 31. Закона о буџетском систему, као и у **електронској** форми (сачињену у Excel табели), на е-mail: milan.dzaic@mfin.gov.rs и pavle.dukic@mfin.gov.rs

Препорука је да надлежни орган локалне власти своју одлуку о буџету са образложењем, као и ребалансе буџета објави на својој интернет страници у циљу повећања транспарентности и информисаности стручне и остале јавности.

Сви прилози се достављају у писаној форми уз одлуку о буџету, као и у електронској форми, на следећи начин:

- ☒ Прилог 1–Преглед броја запослених и средстава за плате (са припадајућим табелама) на е-mail: jls@mfin.gov.rs и dusanka.demic@mfin.gov.rs
- ☒ Прилог 2–Преглед капиталних пројеката (са припадајућим табелама) на е-mail: emilija.vukovic@mfin.gov.rs и ivan.prvulovic@mfin.gov.rs
- ☒ Прилог 3–Преглед комисија и уговора на е-mail: milan.dzaic@mfin.gov.rs и pavle.dukic@mfin.gov.rs

Напомињемо, да уколико се изменама или допунама буџета јединице локалне власти мењају подаци достављени у Прилогу 1, неопходно је доставити измењене (допуњене) табеле на е-mail: dusanka.demic@mfin.gov.rs а потом и у писаној форми Министарству финансија.”

Такође Закона о буџету Републике Србије за 2017. године садржи одредбе које се тичу извршавања буџета јединица локалне самоуправе и то:

Члан 14. Став 3 и 4

Изузетно од става 3. овог члана, уколико јединица локалне самоуправе не обезбеди у буџету и не преноси средства основним и средњим школама за финансирање расхода у складу са Законом о основама система образовања и васпитања („Службени гласник РС”, бр. 72/09, 52/11, 55/13, 35/15-аутентично тумачење, 68/15 и 62/16-УС), због чега основна, односно средња школа не може да

измири обавезе у року утврђеном Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС”, бр. 119/12 и 68/15), министар надлежан за послове финансија може привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараде тој јединици локалне самоуправе.

Уколико корисници средстава буџета локалне власти у извршавању расхода и издатака поступе супротно одредбама става 2. овог члана, министар надлежан за послове финансија може привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица.

Члан 16.

У складу са чланом 2. тачка 31), чланом 54. и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 -исправка, 108/13, 142/14, 68/15-др. закон и 103/15) у буџетској 2017. години неће се вршити обрачун и исплата божићних, годишњих и других врста награда и бонуса предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима и другим актима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава Републике Србије, буџета локалне власти и кориснике средстава организација за обавезно социјално осигурање, осим јубиларних награда за запослене који то право стичу у 2017. години.

У 2017. години не могу се исплаћивати запосленима код корисника буџетских средстава награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса (исплате у једнаким месечним износима за све запослене и сл.).

Уколико јединице локалне самоуправе не обезбеде у буџету и не исплате јубиларне награде запосленима у основним и средњим школама који то право стичу у 2017. години, министар надлежан за послове финансија може, на предлог министарства надлежног за послове образовања, привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараде, у износу неисплаћених јубиларних награда запосленима у основним и средњим школама из буџета јединице локалне самоуправе.

Члан 17.

Накнаде за рад председника и чланова комисија и других сталних и привремених радних тела у јавном сектору не могу се повећавати у 2017. години.

Задужују се надлежни органи и корисници јавних средстава да преиспитају потребу постојања и висину накнада из става 1. овог члана, ради смањења издатака по овом основу, и у том циљу иницирају измене закона, других прописа, општих и других аката којима је уређено плаћање ових накнада.

Директни и индиректни корисници средстава буџета Републике Србије могу формирати комисије и друга стална и привремена радна тела искључиво у складу са посебним законом, односно другим прописом, а чији задатак не може бити обављање текућих и послова из делокруга рада корисника буџетских средстава.

Члан 32.

Изузетно од одредбе члана 37. Закона о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС”, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13-др. пропис, 125/14-др. пропис, 95/15-др. пропис, 83/16 и 91/16-др. пропис), годишњи износ укупног ненаменског трансфера који се распоређује јединицама локалне самоуправе, у 2017. години утврђује се у укупном износу од 33.307.366.000 динара.

52	Ивањица	322.897.726
----	---------	-------------

Члан 36.

Локална власт у 2017. години може планирати укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, тако да масу средстава за исплату плата планирају на нивоу исплаћених плата у 2016. години, а највише до дозвољеног нивоа за исплату у складу са чланом 35. Закона о буџету Републике Србије за 2016. годину („Службени гласник РС”, број 103/15).

У оквиру тако планиране масе средстава за обрачун и исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти у 2017. години може се планирати увећање плата запослених у установама социјалне заштите за 5%, у предшколским установама за 6% и установама културе за 5%.

Средства добијена по основу умањења у складу са одредбама Закона 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), треба планирати на апропријацији економској класификацији 465 - Остале дотације и трансфери.

Уколико локална власт не планира у својим одлукама о буџету за 2017. годину и не извршава укупна средства за обрачун и исплату плата на начин утврђен у ст. 1, 2. и 3. овог члана, министар надлежан за послове финансија може привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица, док се висина средстава за плате не усклади са ограничењем из ст. 1, 2. и 3. овог члана.

Министар надлежан за послове финансија ближе уређује начин и садржај извештавања о планираним и извршеним средствима за исплату плата из ст. 1, 2. и 3. овог члана и о структури расхода за запослене на апропријацијама економским класификацијама 413-416 у 2017. години.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ СТРУКТУРЕ ПРИХОДА БУЏЕТА

Предлогом Буџета планирани су приходи у износу 891.103.000,00 динара и расходи у износу 1.053.941.000,00 динара и буџетски дефицит у износу 162.838.000,00 динара. Потребна средства за финансирање буџетског дефицита у износу 162.838.000,00 динара и за финансирање отплате дуга у износу 1.200.000,00 динара и набавку

финансијске имовине у износу од 30.000.000,00 обезбедиће се из задуживања у износу 75.000.000,00 динара и из нераспоређеног вишка прихода из претходне године у износу 85.000.000,00 динара и прихода из осталих извора у износу 34.038.000,00.

Одлуком су предвиђени порески приходи у износу 343.255.000,00 динара, и то порез на доходак, добит и капиталне добитке у износу 228.850.000,00 динара, самодоприноси у износу 2.900.000,00 динара, порез на имовину у износу 63.805.000,00 динара и остали порески приходи у износу 31.200.000,00 динара. Одлуком су предвиђени непорески приходи у износу од 63.430.000,00 динара

Средства трансфера од других нивоа власти планирана су у износу 481.918.000,00 као последица очекивања локалних власти да ће мимо редовних ненаменских трансфера из буџета обезбедити и додатна средства за финансирање расхода буџета општине.

Планирани су и приходи од задуживања у износу 75.000.000,00 динара и користиће се за капиталне инвестиционе расходе предвиђене у буџету општине у складу са Законом о јавном дугу, као и да се пренесу нутрошена средства у износу 85.000.000,00 динара.

IV ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА БУЏЕТА

Предлогом буџета предложени су буџетски расходи у износу 1.053.941.000,00 динара. У структури расхода класа 41-расходи за запослене планирани су у износу 165.037.000,00 динара и то су расходи за плате, додатке и накнаде, социјални доприноси на терет послодавца, накнаде у натури, социјална давања запосленима, накнада трошкова за запослене, јубиларне награде запосленима и јубиларне награде запосленима.

За коришћење роба и услуга, група 42 планирани су укупни расходи у износу од 298.241.000,00 динара и односе се на сталне трошкове, трошкове путовања, услуге по уговору, специјализоване услуге, текуће поправке и одржавање и материјал.

У оквиру групе 44- Отплата камата и пратећи трошкови задуживања, планирана су средства у износу 48.000,00 динара за отплату камата по кредиту који општина има код Фонда за развој Републике Србије, као и за пратеће трошкове задуживања а односи се на пре свега негативне курсне разлике.

У оквиру групе 45- Субвенције, планирана су средства у износу 14.500.000,00 динара.

У оквиру групе 46- Трансфери, планирана су средства у износу 156.014.000,00 динара и односи се на трансфер Центру за социјални рад, Основним и средњим школама, Националној служби за запошљавање, Дому здравља Ивањица, Историјском архиву Ужице и за Остале донације и трансфери у складу са Законом о привременом уређивању основица за исплату плата запослених у државним органима и јавним службама.

У оквиру групе 47- Социјално осигурање и социјална заштита, планирана су средства у износу 26.550.000,00 динара.

У оквиру групе 48+49 Остали расходи, планирана су средства у износу 75.000.000 динара, од чега су средства резерве 10.500.000,00 од чега за сталну буџетску резерву 500.000,00 динара и за текућу буџетску резерву 10.000.000,00 и односи се на дотације невладиним организацијама, порези, обавезе, таксе и пенали у износу 1.067.000,00 динара, новчане казне и пенали по решењу судова и судских, за накнаду штете за повреду или штету насталу усред елементарних непогода и других природних узрока и за накнаду штете за повреду или штету нанету од стране државног органа.

У оквиру групе 5- Издаци за набавку нефинансијске имовине планирано је 266.891.000,00

У оквиру групе 61- Отплата главнице, планирана су средства у укупном износу од 1.200.000,00 динара.

У оквиру групе 62- Набавка финансијске имовине, планирана су средства укупном износу од 30.000.000,00 и финансирање обавеза према ЈП „Депонија“ Дубоко.

Објашњење садржаја појединих економских класификација у Одлуци о буџету

Обзиром да се у припреми буџета, према Закону о буџетском систему (члан 4), користе јединствене буџетске класификације прописане Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем и да се буџет, због могућих одступања у основним параметрима који се користе приликом планирања, припрема на трећем нивоу економских класификација, у циљу разумевања садржаја тих класификација, ближе се образлажу **поједине** економске класификације, и то:

1. Расходи за запослене

411 и 412 - Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)

Социјални допринос на терет послодавца

На економској класификацији 411 планиране су плате, додаци и накнаде стално запослених, плате приправника, привремено запослених, плате по основу судских пресуда и др.

На економској класификацији 412 планирани су социјални доприноси на терет послодавца (допринос за ПИО, допринос за здравствено осигурање и незапосленост).

413 - Накнаде у натури

Накнаде у натури - превоз запослених на посао и са посла - маркица, паркирање и др.

414 – Социјална давања запосленима

Социјална давања запосленима садрже конта за исплате накнада које иду на терет фондова (породиљско боловање, боловања преко 30 дана, инвалидност

рада другог степена), отпремнине приликом одласка у пензију и помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице, помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и др.).

415 – Накнаде трошкова запосленима

Накнаде трошкова за запослене на економској класификацији 415 (накнаде трошкова за одвојен живот од породице, накнаде трошкова за превоз на посао и са посла у готовини, накнаде трошкова за смештај изабраних, постављених и именованих лица и др.).

416 – Награде, бонуси и остали посебни расходи

Награде запосленима - јубиларне награде (зависно од броја година проведених на раду), награде за посебне резултате рада, божићне и новогодишње награде, накнаде члановима комисија.

2. Коришћење услуга и роба

421 – Стални трошкови

Обухватају следеће трошкове:

- трошкове платног промета и банкарских услуга;
- трошкове услуга комуникација (фиксних и мобилних телефона, телефакса, интернета, услуге поште и доставе и слично);
- трошкове осигурања (имовине, као што су: зграде, возила и остала дугорочна имовина и осигурање запослених);
- трошкове закупа имовине и пословног простора;
- трошкове енергетских услуга (услуге за електричну енергију и услуге грејања);
- трошкове комуналних услуга (услуге водовода и канализације, услуге редовног одржавања, као што су: заштита имовине, чишћење, одвоз отпада и остале комуналне услуге, као што је накнада за коришћење градског грађевинског земљишта и слично)

422 – Трошкови путовања

Средства у оквиру ове апропријације економске класификације обезбеђују се за финансирање трошкова службених путовања у земљи и иностранству, трошкове превоза, смештаја и дневница (исхране) на службеном путу, трошкове превоза у јавном саобраћају по службеном послу, транспортне трошкове службе и сл. Такође, обезбеђују се средства за трошкове путовања ученика који учествују на републичким и међународним такмичењима и остали трошкови транспорта.

423 – Услуге по уговору

На овој економској класификацији опредељују се средства за:

- административне услуге (услуге превођења, секретарске услуге, рачуноводствене услуге и остале административне услуге);

- услуге одржавања рачунара и израде одговарајућих софтвера;
- услуге образовања и усавршавања запослених;
- услуге информисања (штампање билтена, часописа или публикација, услуге информисања јавности и односа са јавношћу - услуге рекламирања, ангажовање продукцијских кућа за медијске услуге радија и телевизије);
- услуге ревизије, адвокатске услуге, правне услуге и остале стручне услуге;
- котизације за семинаре и стручна саветовања, издаци за стручне испите, објављивање тендера и информативних огласа;
- домаћинство и угоститељство (прање, чишћење, угоститељске услуге и репрезентација);
- ангажовање лица по уговору о делу (правно заступање пред домаћим и међународним судовима, вештачења и сл), систематски преглед запослених;
- финансирање комисија.

424 – Специјализоване услуге

Услуге за потребе реализације значајних пројеката из разних области, које нису стандардно класификоване у контном плану, а појединачно се различито (нестандардно) исказују код буџетских корисника.

У специјализоване услуге се класификују, и то:

- пољопривредне услуге (услуге заштите животиња и биља);
- услуге образовања, културе и спорта;
- медицинске услуге (здравствена заштита по уговору, здравствена заштита по конвенцији, услуге јавног здравства – инспекција и анализа, лабораторијске услуге и остале медицинске услуге);
- услуге одржавања аутопутева, националних паркова и природних површина;
- услуге очувања животне средине, услуге науке и геодетске услуге, као и остале специјализоване услуге.

425 – Текуће поправке и одржавања

На овој економској класификацији обезбеђују се средства за поправке и одржавање зграда и опреме, пре свега намештаја, поправке електричне и електронске опреме, административне опреме, возног парка, остале опреме, као и поправке и одржавање пословног простора (зидарски, столарски, молерски, водоинсталатерски, електричарски и сл. радови); одржавање опреме за пољопривреду, опреме за очување животне средине и науку, медицинске и лабораторијске опреме, опреме за образовање, спорт и културу, војску, јавну безбедност.

426 – Материјал

Под расходима материјала подразумевају се:

- административни материјал (канцеларијски материјал, заштитна или радна одећа и униформе, биодекорација);
- материјал за образовање и усавршавање запослених (гласила о прописима, стручна литература и сл.);
- материјал за саобраћај (издаци за гориво, бензин, дизел гориво, мазиво и остали материјал за превозна средства);

- материјал за домаћинство (производи за чишћење, хигијенски производи);
- материјал за угоститељство (материјал за припремање хране и пиће);
- материјал за пољопривреду (храна за животиње, природна и вештачка ђубрива, семе, биљке и остали материјал за пољопривреду);
- материјал за очување животне средине (за метеоролошка мерења, за истраживање и развој, тестирање ваздуха, тестирање воде, тла и остали материјали за очување животне средине и науку);
- материјали за посебне намене (заставе, пломбе за печатирање, резервни делови, алат и ситан инвентар).

3. Субвенције

451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама

На овој економској класификацији исказују се текуће и капиталне субвенције, и то:

- јавном градском саобраћају, јавном железничком саобраћају;
- за водопривреду, пољопривреду;
- осталим јавним нефинансијским предузећима и организацијама.

4. Остали расходи

481 – Дотације невладиним организацијама

Дотације невладиним организацијама, и то:

- организацијама које пружају помоћ домаћинствима, дотације у натури, Црвеном крсту Србије;
- спортским и омладинским организацијама (спортским савезима);
- етничким заједницама и мањинама;
- верским заједницама;
- осталим удружењима грађана и политичким странкама.

У складу са међународном методологијом GFS – статистика државних финансија, на овој економској класификацији исказују се и расходи за националне савете националних мањина.

484 – Накнаде штете за повреде или штету нанету услед елементарних непогода или других природних узрока

Средства ове апропријације намењена су за измиривање обавеза по основу процене штете (поступак за утврђивање процене штете настале услед елементарних непогода или других природних узрока спроводи општинска комисија)

5. Издаци за нефинансијску имовину

511, 512, 513 и 515 – Зграде и грађевински објекти

Машине и опрема

Остала основна средства

511 - средства у оквиру ове апропријације обезбеђују се за: куповину зграда и објеката, изградњу зграда и објеката, капитално одржавање зграда и

објеката и пројектно планирање (процена изводљивости, израда идејних пројеката и пројектне документације);

512 - саобраћајна опрема (најчешће за аутомобиле, комбије, теренска возила, камионе, тракторе, чамце, бродове хеликоптере, авионе и сл.); административна опрема (намештај и уградна опрема, рачунарска опрема, мреже за рачунарско повезивање, телефоске централе са припадајућим инсталацијама и апаратима, телефони, мобилни телефони, електронска опрема, опрема за домаћинство - уређаји за ресторане и кафе бифее, опрема за образовање и културу, медицинска опрема и опрема за војску и јавну безбедност; књиге у библиотеци, уметничка дела, природне реткости и сл;

513 - 515 - остала основна средства (компјутерски софтвери, уметничка дела, природне реткости, култивисана имовина - стока, вишегодишњи засади, издаци за патенте и технологију, техничку документацију, лиценце, концесије, заштитни знак, индустријска заштитна права, занатска и слична права, остала заштићена права и интелектуална својина, права коришћења имовине у туђем власништву, прикључак на телефонске линије и остала нематеријална права).

-6. Набавка финансијске имовине

621 – Набавка домаће финансијске имовине

На овој економској класификацији исказује се набавка домаћих хартија од вредности, изузев акција, кредити осталим нивоима власти, кредити финансијским институцијама, кредити физичким лицима и домаћинствима, кредити домаћим нефинансијским приватним предузећима, набавка домаћих акција и осталог капитала (учешће капитала у домаћим нефинансијским јавним предузећима и институцијама, учешће капитала у домаћим нефинансијским приватним предузећима и учешће капитала у домаћим пословним банкама).

V ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРЕДЛОГА БУЏЕТА ПО КОРИСНИЦИМА

РАЗДЕО 1. СКУПШТИНА ОПШТИНЕ; Буџетски корисник СКУПШТИНА ОПШТИНЕ; ЈБК: 09715; ПРОГРАМ 16:ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ;Програмска активност 2101-0001: Функционисање скупштине, Функција 110- Извршни и законодавни органи, финансијски, фискални и спољни послови;

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 7.564.000,00 динара и то за бруто плате председника Скупштине и секретара Скупштине општине у складу са Законом у о платама у државним органима и јавним службама у износу 2.484.000,00 динара, социјалне доприносе на терет послодавца у износу 454.000,00 динара, накнаду одборницима у износу од 3.300.000,00 динара по Одлуци о накнадама одборницима и члановима већа („Службени лист општине Ивањица“ број 1/2008), трошкове путовања у износу од 70.000,00 динара, остале дотације и трансфере у износу 336.000,00 динара, као резултат примене Закона о привременом

уређењу основица за исплату плата односно других сталних примања код корисника јавних средстава. Планирана су средства у износу 340.000,00 динара за финансирање редовног рада политичких субјеката који имају одборнике у Скупштини општине Ивањица.

Раздео 2. ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ; Буџетски корисник ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ; ЈБК: 61099; ПРОГРАМ 16: ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ; Програмска активност 2101-0001: Функционисање извршних органа; Функција 110- Извршни и законодавни органи, финансијски, фискални и спољни послови;

У оквиру овог раздела планирана су средства у износу од 3.980.000,00 динара и то за бруто плате председника и заменика председника општине у износу од 2.532.000,00 динара и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 462.000,00 динара све у складу са Законом у о платама у државним органима и јавним службама, трошкови путовања у износу од 70.000,00 динара и односи се на трошкове путовања председника и заменика председника општине. У оквиру економске класификације 423- услуге по уговору планирана су средства у износу 580.000,00 динара за трошкове репрезентације по Правилнику о коришћењу репрезентације који је донело Општинско веће. У оквиру економске класификације 465- остале дотације и трансфери у износу 336.000,00 динара као резултат примене Закона о привременом уређењу основица за исплату плата односно других сталних примања код корисника јавних средстава.

Раздео 3. ОПШТИНСКО ВЕЋЕ; Буџетски корисник ОПШТИНСКО ВЕЋЕ; ЈБК: 61100; ПРОГРАМ 16: ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ; Програмска активност 2101-0001: Функционисање извршних органа; Функција 110- Извршни и законодавни органи, финансијски, фискални и спољни послови;

У оквиру овог раздела планирана су средства у износу 1.520.000,00 динара и то за трошкове путовања у износу 40.000,00 динара и за накнаде члановима већа по Одлуци о накнадама одборницима и члановима већа („Службени лист општине Ивањица“ број 1/2008) у износу 900.000,00 динара, као и за трошкове репрезентације по Правилнику о коришћењу репрезентације који је донело Општинско веће у укупном износу 580.000,00 динара.

РАЗДЕО 3. ОПШТИНСКА УПРАВА; Глава 1.0. Буџетски корисник: ОПШТИНСКА УПРАВА; ЈБК 05158;

Програмска активност 0901-0006: Подршка деци и породици са децом, функција 040- Породица и деца

У оквиру ове програмске активности, планирана су средства на економској класификацији 472-накнада за социјалну заштиту из буџета за накнаду дела трошкова за вантелесну оплодњу, по Одлуци о остваривању дела трошкова за вантелесну оплодњу („Службени лист општине Ивањица“ број 7/2014) и за ученичке и студентске стипендије, награде ученицима и трошкове смештаја и исхране ученика у специјалним школама.

Програм 15: Опште јавне услуге управе

Програмска активност 0602-0007: Функционисање савета националних мањина

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 1.150.000,00 динара за помоћи припадницима националних мањина, као и за програме удружења националних мањина од општег интереса.

Програм 11: Социјална и дечија заштита

Предлог финансијског плана Центра за социјални рад Ивањица за 2017. годину рађен је на основу Закона о социјалној заштити (Сл. гласник РС број 24/2011), Закона о локалној самоуправи (Сл.гласник РС број 129/07), Статута општине Ивањица (Сл.гласник РС број 79/2008 и Службени лист општине Ивањица 7/12 и 9/12), члана 5. Одлуке о оснивању Центра за социјални рад Општине Ивањица и Одлуке о остваривању услуга и материјалне подршке у социјалној заштити из надлежности општине Ивањица (Службени лист општине Ивањица број7/11) и подразумева расходе који се финансирају из буџета општине Ивањица, а односе се на реализацију Одлуке о остваривању услуга и материјалне подршке у социјалној заштити из надлежности општине Ивањица, за које Центар за социјални рад Ивањица води поступак признавања права у складу са Одлуком.

У Обрасцу 1.Програм социјална заштита - обезбеђивање свеобухватне социјалне заштите и помоћи најугроженијем становништву општине Ивањица за 2017. годину планиран је приход од 13.400.000, динара (за 2016. годину планиран приход 8.564.000,00 динара).

За 2017. годину у Обрасцу 2. Програмска активност 0001 социјалне помоћи планиран је приход:

- за једнократне помоћи у износу од 9.000.000,00 динара
- материјалне трошкове за реализацију ове програмске активности у износу од 2.000.000,00 динара
- износ од 2.000.000,00 динара за измирење вансудског поравнања 01.бр.404-100/2016 од 01.09.2016., а у вези пресуде Основног суда Ивањица П бр. 19/11 од 03.09.2014. године потврђене пресудом Апелационог суда у Крагујевцу Гж број 445/15 од 22.09.2015. године.

На економској класификација 472931 једнократне помоћи приказани су планирани расходи за исплату признатих права у складу са Одлуком о остваривању услуга и материјалне подршке у социјалној заштити из надлежности општине Ивањица и то:

- Једнократна новчана помоћ (525 решења).....4.560.000,00 дин.
- Једнократна помоћ у природи (170 решења).....1.500.000,00 дин.

- Огрев (80 решења).....1.120.000,00 дин.
- Привремена новчана помоћ (5 решења)400.000,00 дин.
- Опремање и превоз корисника приликом смештаја у установу социјалне заштите или другу породицу (8 решења).....120.000,00 дин.
- Трошкови сахране (15 решења).....400.000,00 дин.
- Набавка уџбеника, школског прибора и друге опреме за ученике из социјално угрожених породица (100 решења).....500.000,00 дин.
- Трошкови екскурзије, летовања и зимовања деце из социјално угрожених породица (20 решења).....140.000,00 дин.
- Опрема за новорођенче (14 решења).....200.000,00 дин.
- Провизија.....60.000,00. дин.

Укупни планирани расходи и издаци за материјалне трошкове за 2017. годину настали услед реализације програмских активности у износу од 2.000.000,00 динара (у 2016. години планирама износ од 1.277.000,00 динара), распоређени су на:

Економска класификација

414400 Помоћ у медицинском лечењу и др.....	70.000,00 дин.
421100 Трошкови платног промета.....	50.000,00 дин.
421200 Енергетске услуге.....	170.000,00 дин.
421300 Комуналне услуге.....	37.000,00 дин.
421400 Услуге комуникације.....	210.000,00 дин.
421500 Трошкови осигурања.....	72.000,00 дин.
423200 Компјутерске услуге.....	42.000,00 дин.
423500 Стручне услуге.....	9.000,00 дин.
423700 Услуге репрезентације.....	2.000,00 дин.
424900 Остале специјализоване услуге.....	1.000,00 дин.
425100 Текуће поправке и одржавање зграде и објеката.....	500.000,00 дин.
425211 Механичке поправке.....	54.000,00 дин.
425222 Рачунарске поправке	15.000,00 дин.
426100 Административни материјал.....	166.118,00 дин.
426300 Мат. за образовање и усавршавање запослених	96.000,00 дин.
426400 Материјал за саобраћај.....	180.000,00 дин.
482100 Остали порези.....	7.000,00 дин.
482000 Обавезне таксе.....	24.000,00 дин.
512210 Канцеларијска опрема.....	294.882,00 дин.

У Обрасцу 2. Програмска активност 0002 прихватилишта, прихватне станице и друге врсте смештаја на економској класификација 472811 накнаде из буџета за становање и живот-трошкови прихватилишта, планирани су приходи од 400.000,00 динара (у 2016. години планиран расход од 287.000,00 дин.), за привремени смештај лица изложених породичном насиљу, злостављању, занемаривању или су то одрасла инвалидна или старија лица без породичног старања, а неопходно им је тренутно или краткотрајно збрињавање до примене најадекватнијег облика заштите за кориснике.

Програмска активност 0901-0003: Подршка социо-хуманитарним организацијама

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу 5.400.000,00 динара за услуге дневних боравака деце ометене у развоју.

Програмска активност 0901-0005: Активности Црвеног крста

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 1.600.000,00 динара за програм рада Црвеног крста Ивањица.

Програмска активност 0901-0006: Подршка деци и породицама са децом

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 7.000.000,00 динара за услуге личних пратилаца деце ометене у развоју.

Програмска активност 0901-0008: Подршка старим лицима и особама са инвалидитетом

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 11.000.000,00 динара за пројекат „Помоћ у кући“.

Програм 15: Опште јавне услуге управе

Програмска активност 0602-0001: Функционисање локалне смоуправе и градских општина

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 162.562.000,00 за редован рад и функционисање локалне администрације као и све друге комуналне трошкове.

Програмска активност 0602-0009: Текућа буџетска резерва

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу 10.000.000,00 динара за текућу буџетску резерву.

Програмска активност 0602-0010: Стална буџетска резерва

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу 500.000,00 динара за сталну буџетску резерву.

Програм 14: Развој спорта и омладине

Програмска активност 1301-0005: Спровођење омладинске политике

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 2.555.000,00 динара за спровођење омладинске политике кроз активности Канцеларије за младе.

Програм 15: Опште јавне услуге управе

Програмска активност 0602-0001: Функционисање локалне смоуправе и градских општина, функција 160-опште јавне услуге неklasификоване на другом месту

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 800.000,00 динара за програме удружења грађана од општег интереса.

Програм 2: Комунална делатност

Програмска активност 1102-0002: Одржавање јавних зелених површина

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 1.000.000,00 динара за набваку цвећа и зеленила.

Програмска активност 1102-0003: Одржавање чистоће на јавним зеленим површинама

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 24.000.000,00 динара и то за чишћење града и набвку канти за смеће у износу од 600.000,00 динара.

Програм 15: Опште јавне услуге управе

Програмска активност 0602-0003: Сервисирање јавног дуга

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу 1.245.000,00 динара за отплату главнице и камате код Фонда за развој Републике Србије.

Програм 3: Локални економски развој

Програмска активност 1501-0002: Мере активне политике запошљавања

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 5.000.000,00 динара за спровођење мере активне политике запошљавања у сарадњи са Националном службом за запошљавање.

Програм 5: Пољопривреда и рурални развој

Програмска активност 0101-0002: Мере подршке руралном развоју

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 15.200.000,00 динара и то за субвенције за набавку опреме за регистрована пољопривредна газдинства 8.000.000,00 динара, за ревитализацију атарских путева 7.000.000,00 динара и услуге по уговору 200.000,00 динара.

Програм 7: Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура

У оквиру овог програма планирана су средства у укупном износу од 214.770.000,00 кроз двадесет пројеката који су набројани у рекапитулацији Одлуке о буџету за реконструкцију саобраћајне инфраструктуре.

Програм 2: Комунална делатност

Програмска активност 1102-0009: Остале комуналне услуге

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 1.700.000,00 за атмосферски колектор у насељу Шљивићи.

Програм 6: Заштита животне средине

Програмска активност 0401-0005: Управљање комуналним отпадом

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 34.500.000,00 динара за одвоз отпада у депонију Дубоко у износу од 4.500.000,00 динара као и финансирање функционисања јавног предузећа Дубоко у износу од 30.000.000,00 динара

Програм 2: Комунална делатност

Програмска активност 1102-0004: Зоологија

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 2.000.000,00 динара за хватање паса луталица.

Програм 2: Комунална делатност

Програмска активност 1102-0008: Управљање и снабдевање водом за пиће

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу 4.000.000,00 динара за учешће општине у уређењу топалског потока као и за изградњу објеката водоснабдевања на територији општине Ивањица и то: Магистрални цевовод уз донацију Прогреса 9.360.000,00, Резервоар центар 2.500.000,00, Фабрика за предтретман воде Међуречје 10.000.000,00, наставак цевовода Шпик-Лучка река 8.000.000,00, водовод Грабовица 2.000.000,00, водовод Шљивићи – резервоар 4.500.000,00.

Програм 2: Комунална делатност

Програмска активност 1102-0001: Управљање/одржавање јавним осветљењем

У оквиру ове програмске активности планирана су укупна средства у износу 28.880.000,00 динара и то: трошкове јаве расвете 19.000.000,00 динара, текуће поправке и одржавање јавне расвете 3.300.000,00 динара, изградњу јавне расвету 5.500.000,00 динара (Араповића поље и Ђурића пут) и 1.080.000,00 динара за набавку и качење декоративне расвете.

Програм 12: Здравствена заштита

Програмска активност 1801-0001: Функционисање установа примарне здравствене заштите

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 32.510.000,00 динара за трансфер Дому здравља Ивањица као и за пројекат Вантелесне оплодње у износу од 2.500.000,00 динара, као и за пројекат Реконструкција зграде медицине рад у износу од 13.900.000,00 динара.

Програмска активност 1801-0002: Мртвозорство

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 650.000,00 динара за накнаде лекарима за услуге утврђивања узрока смрти.

Програм 14: Развој спорта и омладине

Програмска активност 1301-0001: Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 16.000.000,00 динара Спортском савезу по годишњем програму рада.

Програмска активност 1301-0003: Одржавање спортске инфраструктуре

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 5.000.000,00 динара за рефлекторе на градском стадиону.

За пројекат **Изградње спортског центра** предвиђено је 50.000.000,00 динара.

Програм 13: Развој културе

Програмска активност 1201-0002: Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 3.000.000,00 динара за изградњу споменика Браниславу Нушићу.

Програмска активност 1201-0003: Унапређење система очувања и представљања културно-историјских наслеђа

У оквиру ове програмске активности предвиђена су средства у износу од 1.000.000,00 динара за археолошка истраживања на Градини.

Програмска активност 1201-0004: Остваривање и унапређење јавног интереса у области јавног информисања, функција 830-услуге емитовања и штампања

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 7.000.000,00 за пројектно финансирање медија 6.000.000,00 динара и за услуге јавног информисања 1.000.000,00 динара.

Програм 15: Опште јавне услуге управе

Програмска активност 0602-0001: Функционисање локалне самоуправе и градских општина, функција 840-верске и остале услуге заједнице

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 500.000,00 динара.

ПРОГРАМ 9: ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ

Програмска активност 2002-0001- функционисање основних школа, функција 912- основно образовање

На основу члана 159., Закона о основама система образовања и васпитања („Службени гласник РС“ број 72/2009, 52/2011 и 55/2013), прописано је да се у буџету јединице локалне самоуправе обезбеђују средства за део економске цене образовања и васпитања деце и ученика који обухвата остале текуће расходе, а на основу утврђене економске цене у складу са чланом 155. овог закона.

У буџету јединице локалне самоуправе обезбеђују се средства и за:

- 1) остваривање делатности предшколског васпитања и образовања (полудневни и целодневни боравак, исхрана, нега и превентивна заштита деце предшколског узраста) у висини 80 одсто од економске цене по детету, укључујући у целости средства за плате, накнаде и друга примања, социјалне доприносе на терет послодавца, отпремнине, као и помоћи запослених у предшколској установи и остале текуће тасходе;
- 2) стручно усавршавање запослених
- 3) јубиларне награде и помоћ запосленима у основној и средњој школи;
- 4) превоз: деце и њихових пратилаца ради похађања припремног предшколског програма на удаљености већој од два километра, ученика основне школе на удаљености већој од четири километра од седишта школе; превоз, смештај и исхрану деце и ученика са сметњама у развоју, без обзира на удаљеност места становања од школе; превоз ученика на републичка и међународна такмичења;
- 5) превоз запослених;
- 6) капиталне издатке;
- 7) заштиту и безбедност деце и ученика, у складу са прописаним мерама из члана 42. овог закона.
- 8) друге текуће расходе, осим оних за које се средства обезбеђују у буџету Републике Србије.

Материјални трошкови школа утврђени су на основу Правилника о критеријумима и стандардима за финансирање установе која обавља делатност основног образовања и васпитања („Сл. Гласник РС“ бр. 75/2015. од 31. августа 2015. год.) и на основу Посебног колективног уговора за запослене у основним и средњим школама и домовима ученика („Сл. Гласник РС“ бр. 21/2015. од 25. фебруара 2015. године).

Аналитички планови школа дати су у посебним табелама и чине саставни део Одлуке о буџету.

ПРОГРАМ 10: СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ

Програмска активност 2003-0001- функционисање средњих школа, функција 920- средње образовање

Материјални трошкови школа утврђени су на основу Правилника о критеријумима и стандардима за финансирање установе која обавља делатност средњег образовања и васпитања („Сл. Гласник РС“ бр. 72/2015. од 19. августа 2015. год.), као и на основу Посебног колективног уговора за запослене у основним и средњим школама и домовима ученика („Сл. Гласник РС“ бр. 21/2015. од 25. фебруара 2015. године).

Аналитички планови школа дати су у посебним табелама и чине саставни део Одлуке о буџету.

РАЗДЕО 3. ОПШТИНСКА УПРАВА; Глава 01. Буџетски корисник: УСТАНОВА ДОМ КУЛТУРЕ „Ивањица“; ПРОГРАМ: РАЗВОЈ КУЛТУРЕ; Функција: 820-Услуге културе; ЈББК: 05183

Дом културе „Ивањица“ је установа која обавља делатност, односно послове којим обезбеђује задовољавање потреба корисника на подручју општине Ивањица у области културе. Делатност Дома културе је јавна.

Правни основ:

- Закон о буџетском систему
- Закон о култури Службени гласник РС Број: 71/09
- Закон о кинематографији
- Закон о јавним службама
- Закон о раду, измене и допуне Закона о раду
- Закон о локалној самоуправи
- Одлука о примени посебног колективног уговора за запослене у установама културе чији је оснивач Република Србија на све послодавце који обављају делатност у области културе
- Закон о платама у државним органима и јавним службама
- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у култури
- Закон о безбедности и здрављу на раду
- Закон о ауторским и сродним права
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање
- Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем
- Наредба о списку директних и индиректних корисника буџетских средстава Републике, односно локалне власти и организације обавезног социјалног осигурања, који су укључени у систем консолидованог рачуна трезора

Образложење ПА 1201-001 Функционисање локалне установе културе

Укупна средства планирана за ову програмску активност у 2017 години, су 17.225.000,00 динара. Од тога буџетска средства су 16.215.000,00 динара, а сопствена 1.010.000,00 динара.

411-Плате, додаци и накнаде запосленим - Средства за исплату плата планирана су на бази броја запослених у 2016.години у складу са за Законом о платама у државним органима и јавним службама и уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у култури и Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава. (Сл. Гласник 116/14) Планирана маса за исплату плата у 2017.години је износ плата планиран за 2016. Годину. Маса у 2016 години је 9.710.000,00 динара, а у 2017. години маса средстава за плате је 9.710.000,00 динара.

412 - Социјални доприноси на терет послодавца - Планирана маса за исплату социјалних доприноса, планирана је по истом критеријуму као и маса за исплату бруто зарада.

414 - Отпремнине и помоћи – планирана је исплата новчаних средстава за отпремнину и евентуалне помоћи у случају болести радника или смрти ужег члана породице.

415 - Накнаде за превоз - Маса за исплату превоза на посао и са посла, планирана је на бази броја радника који користе превоз и тренутне цене превозне карте. У Дому културе 2 радника користи превоз из Прилика, 1 радник са Грабовице и 2 радника са Лучке Реке и један радник из Међуречја. Цена превозне карте у оба правца износи из Прилика 200,00 динара, са Грабовице је 180,00 динара, а са Лучке Реке 120,00 динара, а из Међуречја 200,00 динара. Обрачун превоза је урађен по цени превозне карте, градског и међуградског превоза.

416 - Награде за запослене – На овој апропријацији планирана средстава за исплату јубиларних награда у 2017 години. За јубиларне награде стичу право два радника и то, за једног радника који пуни 20 година и једног радника за 30 година радног стажа.

421 - Стални трошкови - У оквиру ове апропријације планирани су трошкови у износу од 3.480.000,00 из буџета, и 365.000,00 динара из сопствених средстава за исплату провизије платном промету по тарифи Управе за трезор као и трошкови електричне енергије, трошкове водовода и канализације, трошкове телефона интернета, поште, осигурања објеката, опреме и запослених. На овој апропријацији планирани су трошкови који су фиксни и неопходни за функционисање установе. Дом културе има грејање на електричну енергију, а преко Дома културе корисници електричне енергије су Канцеларија за младе Ивањица, „КУДЕС“ Ивањица и Клуб за младе Ивањица.

Средства су планирана у укупној висини трошкова за 2016.годинуовећање цене електричне енергије. Дом културе издаје у закуп два пословна простора, где је добијена сагласност општинског већа. За једног корисника врши се префактурисавање трошкова електричне енергије, код другог је зарачунато у цену закупа.

Библиотека је корисник електричне енергије преко бројила дома културе, које из техничких разлога није могуће сада одвојити, део трошкова биће префактурисан, сразмерно утрошку који библиотека има.

422 - Трошкови путовања - У оквиру ове апропријације планирани су трошкови у износу од 10.000,00 из буџета, и 105.000,00 динара из сопствених средстава.

Средства на овој апропријацији обезбеђју се за финансирање трошкова путовања (дневнице, превоза и смештаја на сл.путу).

423 - Услуге по уговору - У оквиру ове апропријације планирани су трошкови у износу од 120.000,00 динара, из буџета, и 350.000,00 динара из сопствених средстава. Планирана је исплата услуга по уговору, ангажовање лица по уговору о делу, услуге одржавања рачунара, одржавања сајта, котизације за семинаре, угоститељске услуге, услуге репрезентације.

На групи 4251 - Текуће поправке и одржавање објеката - планирана су средства за замену и поправку најбитнијих делова и остало одржавање на објекту, у вредности од 140.000,00 динара из буџета, и 20.000,00 динара из сопствених средстава.

На групи 4252 – Текуће одржавање опреме планирано је у вредности од 160.000,00 динара из буџета, а из сопствених средстава планирано је 50.000,00 динара. У одржавање опреме спадају: сервисирање и поправка сценске опреме, услуге сервисирања ПП апарата, редовне контроле сервиса стабилног система за аутоматску сигнализацију пожара, механичке поправке, поправке рачунарске опреме, уградне опреме и остале поправке и одржавање административне опреме.

На групи 426 – У оквиру ове групе планиран је канцеларијски материјал, стручна литература, средства за хигијену и инвентар за хигијену, у вредности од 270.000,00 динара из буџета а из сопствених 65.000,00 динара.

На групи 465 – у оквиру ове групе планиран је износ од 650.000,00 динара са буџета, по основу умањења плата од 10%, и 10.000,00 динара планирана су средства за учешће у неком заједничком пројекту из сопствених средстава.

На групи 482 – Планирани су порези и таксе у вредности од 20.000,00 динара из буџета и 20.000,00 из сопствених.

На групи 5122- У оквиру економске класификације планирана је набавка следеће опреме: камера са видео надзором и инсталација видео надзора, телевизор, штампач, два микрофона, пет против пожарних апарата са цревом, један уградни плакар, и набавка једног blu ray playera. Укупна средства која су потребна за набавку ове опреме је 255.000,00 динара из буџета и 10.000,00 из сопствених.

1201-0002 Подстицај културном и уметничком стваралаштву

Укупна средства за ову програмску активност планирана су у вредности од 3.555.000,00 од којих су 3.140.000,00 динара буџетска средства а 415.000,00 динара сопствена средства .

-Услуге културе -планиране су значајне активности из области за које је основана и регистрована установа.

Када је **позоришна делатност** у питању планирано је 12 позоришних представа од којих за одрасле 6, за децу 4 и 2 монодраме и два концерта. **Потребна средства за реализацију планираних активности је 1.800.000,00 динара** на терет буџета. Позоришне представе биће реализоване у сарадњи са Народним позориштем из Београда, ужичким, крушевачким и нишким позориштем.

- Закуп опреме (БИНА) – 300.000,00 динара.

За евентуалне потребе, организације активности на градском тргу (концерт) или за потребе обележавања Јаворског рата, планирана су средства у износу од 300.000,00 динара.

- Ликовна делатност -70.000,00 динара са буџета

Планирано је неколико локалних изложби. Средства су планирана за исплату транспорта уметничких дела, штампање каталога, позивница, плаката и исплату накнаде трошкова уметницима који излажу слике. Ликовна радионица ради са децом заинтересованом да стекну шира знања од знања са редовне наставе ликовног васпитања у школама. У овој радионици шира знања стичу и полазници који желе да конкуришу за упис на Ликовну академију. Иста остварују сарадњу са ликовним радионицама широм Србије. Наставу у радионици одржава магистар сликарства који је у радном односу у Дому културе.

- Књижевна делатност -450.000,00 динара.

Дом културе дуже време има два веома популарна и садржајно значајна књижевна конкурса: Кункурс за најлепшу љубавну песму и конкурс за најлепшу дечију песму. Предвиђено је издавање (штампање) зборника „ Жубори са Моравице“ издавање Збирке песама победника конкурса, издавање збирке дечијих песама „Пупољци“ и накнада трошкова селектору за избор песама са промоцијом Зборника, као и издавање Антологије љубавних песама поводом обележавања 25 година од почетка конкурса за најлепшу љубавну песму.

- Остале стручне услуге – 500.000,00 динара.

Установа Дом културе, ангажује професора уговором о делу,за одржавање градских хора. Овај хор наступа током године на значајним манифестацијама које се одржавају у граду, планиран је у оквиру програмске активности 0002.

На овој позицији планирана је исплата накнаде лицу које води градски хор са урачунатим порезима и доприносима. У оквиру ове апропријације, планирана су средства за уговоре о делу са селекторима књижевних издања.

- Материјал за културу 20.000,00 динара.

Планирали смо износ од 20.000,00 са буџета, за потребе штампе захвалница и диплома као и набавку пехара за потребе награђених.

У оквиру свог плана и програма рада, Дом културе Ивањица организује неколико сабора који су исказани кроз пројекте.

1201 П-1 Сабор двојничара и старих инструмената Кушићи

Пуних 21. годину у селу Кушићи одржава се једна од најзначајнијих манифестација народног стваралаштва. Ова манифестација је проглашена од стране удружења новинара Србије за једну од десет најзначајнијих у овој области.

Поред тога и Министарство културе финансира део ове манифестације. Сабор се састоји од два дела. У првом наступају најбољи двојничари, у другом најбољи свирачи старих инструмената. Сабор је такмичарског карактера, а жири је састављен од етномузиколога и професора музичке културе. Посебан значај манифестацији даје све вројније учешће младих такмичара из школе фруле и двојница. Према пропозицијама сабора двојничар који три пута победи добија звање мајстора двојница. За ових 21. годину тројица двојничара промовисано је у мајстора двојница. Сабор се одржава 28. јуна сваке године и има за циљ да од заборава сачува традиционалне старе инструменте и изворно нардоно стваралаштво. Средства која су планирана за ову манифестацију приказана су кроз пројекат у оквиру програма, која износе 130.000,00 динара.

1201 П-2 Сабор у Ковиљу

- Сабор у Ковиљу: средства за ову манифестацију планирана 72.000,00 динара.

Поводом славе манастира Ковиље и поводом 700 година постојања ове светиње, 26. јула, Дом културе Ивањица и Удружење изворних певачких група Стари влах организују културно-уметнички програм где учествују изворне певачке групе ивањичког краја, здравичари, фолклори, фрулаши, а сама манифестација није такмичарског карактера. Културно-уметнички програм обавља се са циљем окупљања мештана и посетилаца из других крајева ради очувања старих српских обичаја, саборовања на православне празнике и посете светињи у Ковиљу. Сваке године све већи број посетилаца и туриста долазе у Ковиље да посете српску светињу где је некад била прва манастирска школа у Србији и уживају у старој изворној песми.

1201 П-3 Сабор у Приликама

Сабор „Српске изворне песме“ -Прилике. Планирана средства за ову манифестацију у 2017. години су 776.000,00 динара из буџета.

Фестивал српске изворне песме у Приликама окупља преко 70 изворних певачких група из свих крајева Србије, Републике Српске и крајине у циљу очувања изворне песме, традиције, изворног народног стваралаштва и културолошког идентитета Србије. Фестивал почиње окупљањем и пријављивањем учесника у ОШ "Сретен Лазаревић" у Приликама, дочеком гостију старим српским обичајем, извлачењем редих бројева наступа група, дизањем заставе и певањем химне фестивала, заједничким колом, а затим свечаним дефилеом учесника програма до центра Прилика. Такмичарски део фестивала почиње свечаним наступом фолклорног ансамбла Дома културе „Ивањица“. Прво наступају женске а потом и мушке изворне

групе, а у ревијалном делу између женских и мушких певачких група наступају познати певачи. Овај фестивал је највећа манифестација овог типа у Србији, где се бира најбоља мушка и женска певачка група и најбољи солиста у мушкој и женској конкуренцији. Сваке године на фестивалу учествује све више младих певачких група које негују ову врсту песме и све већи број посетилаца фестивала.

1201 П-4 Звуци Голије, Јавора и Мучња

- Општинска смотра народног стваралаштва „Звуци Голије, Јавора и Мучња“ је једна од најстаријих манифестација у ивањичком крају.

Ова манифестација има традицију дугу 41. годину. Сваке године последњег петка у мају месецу окупљају се најбољи извођачи народног стваралаштва наше општине. На овој манифестацији наступају певачи српске изворне песме, инструменталисти, солисти, здравичари, фолклори, приказивачи народних обичаја и хумористи. Већ годинама ово је најпопуларнија општинска манифестација која окупља све оне који се баве народним стваралаштвом на подручју наше општине. Смотра нема такмичарски карактер што је омогућило учесницима да у опуштеној атмосфери прикажу своје умеће. Циљ одржавања је окупљање изворних певачких група из свих месних заједница општине Ивањица, ради очувања српских обичаја, старе изворне песме и културног блага Србије која остаје у наслеђе млђим генерацијама. Средства која су потребна за реализацију ове манифестације су 50.000 динара и она су предвиђене као угоститељске услуге .

1201 П-5 Сабор на Буковици

Поводом дана МЗ Буковице, традиционог сабора и православног празника Ивањдана, 06.јула Дом културе Ивањица у сарадњи са Удружељем изворних певачких група "Стари Влах Ивањица" организује културно-уметнички програм. Ради очувања културног наслеђа и традиције изворног народног стваралаштва. Манифестација није такмичарског карактера. Учествују изворне певачке групе и фолклори наше општине и изворне певачке групе који су гости месне заједнице Буковица. Средства која планирана за ову манифестацију су 82.000,00 динара.

1201 П-6 Нушићијада

Нушићијада је фестивал културе саткан од музичких концерата, позоришних представа, спортских догађаја, изложби, филмских пројекција, зачињен парадом костимираних грађана и ревијом староварошких и модерних костима из Нушићевих комада. Некадашњи фестивал југословенске филмске комедије обновљен је после скоро четири деценије у Ивањици и добио је сасвим нову форму прилагођену нашем времену. Фестивал је осмишљен као локални и регионални, а временом постаје и међународно препознатљив. Поред две главне сцене оворена је и дечија сцена на којој се осим дечијих представа одржавају радионице дечијих права, оригамија, лепог понашања. Фестивал се одржава последњег викенда у месецу августу, а Ивањица постаје једна велика сценографија где на стотине младих људи костимираних у предивне тоалете из Нушићевог доба шета корзоом. Разноврстан и одличан програм одвија се по читавој вароши, а сваки кутак је претворен у сцену, кафане раде без

фајронта, а ужива се уз музику бројних тамбурашких оркестара. Посетиоци могу видети мноштво изложби, позоришних представа, модних ревија, спортских манифестација а организоване су и трибине на тему школства. Фестивал почиње великом парадом, а затим свечаним отварањем где председник Општине симболично предаје кључеве града увек актуелном Нушићу (Алијас Милану Милосављевићу, глумцу позоришта на Теразијама) чиме се означава тродневна владавина забаве, смеха и доброг расположења. За Ивањицу су виђени многи познати певачи, глумци, музичари, спортисти и многе друге познате личности из културног живота. Циљеви колаж фестивала су богаћење културног живота заједнице, њено ангажовање, покретање младих и талентованих људи Општине и региона и унапређивање туристичке понуде Општине, региона и читаве земље. Овај фестивал је за шест година угостио велики број посетилаца, на бројним сценама одржано је 45 позоришних представа, 35 концерата, 10 кабареа, 15 изложби, 30 едукативних програма и још много квалитетних садржаја. Средстав за ову манифестацију су планирана у вредности од 4.000.000 динара.

1201 П-7 сабор „Свете Тројице“ Придворица

Манифестација се организује 21.јуна поводом празника Свете Тројице, који у манастиру Придворица окупља велики број посетилаца. Манифестација почиње окупљањем изворних певачких група у месној заједници Придворица, затим дефилеом свих учесника програма и организатора до манастира где се одржава богослужење, а затим почиње културно-уметнички програм. Циљ манифестације је очување традиције, оживљавање села саборовањем и културним садржајима како би млади остајали у селима. Некада давно у манастиру Придворица, монахиње су обучавале жене овог краја у ручним радовима које су оне преносиле на млађе потомство, што и данас показују њихове рукотворине, а тако се, преносила и изворна народна песма. Средства планирана за ову манифестацију су 72.000,00 динара.

1201 П-8 Сабор српске омладине на Јавору

Манифестација се одржава у недељу пред Видовдан, у знак сећања на недељу уочи Видовдана 1876. Године када су се на Калипољу испод Јавора сукобиле турске снаге и српска војска, када се на Јавору ковала српска историја и одређивала будућност читавог српства. У сарадњи са Хуманитарном организацијом „Стара Рашка“ из Београда, организујемо културно уметнички програм, који окупља велики број посетилаца на овој историјској планини. Уз историјски час, глумце у улози јунака српско-турског рата и неколико фолклорних ансамбала из Румуније, са Косова, Црне Горе, Србије, БиХ, Нове Вароши и Ивањице, оживљавамо сећање на хероја мајора Илића и храбре српске јунаке и чувамо историју од заборављавања. Протеклих година, овој манифестацији присуствовали су представници Канцеларије РС за сарадњу са дијаспором, и представници министарства културе РС, а у 2016 години, поводом обележавања 140. Године Јаворског рата, значајног националног јубилеја, планину Јавор, посетили су представници војске РС на челу са начелником генералштаба војске РС, Љубишом Диковићем. Планирана средства у 2017. години, за ову манифестацију су 350.000,00 динара.

Самостални чланови Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему - (Службени Гласник РС бр.93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр. и 103/20015)

На основу члана 47. став 3. Закона о буџетском систему- даном ступања на снагу овог закона престају да важе одредбе закона и других прописа којима се уређује припадност сопствених прихода корисника буџетских средстава.

Изузетно од овог става 1. овог члана, одредбе закона којима се уређује коришћење и расподела сопствених прихода које остваре установе основане од стране Републике Србије, односно локалне власти, над којима оснивач, преко директних корисника буџетских средстава, врши законом утврђена права у погледу управљања и финансирања, укључујући и заводе за извршење кривичних санкција, као и корисници средстава организација за обавезно социјално осигурање, престају да важе кад се за то створе технички услови.

Изузетно од става 1. и 2. овог члана, приходи по основу наплате судских такси, као и приходи које својом делатношћу остваре високообразоване и научне установе и установе културе чији су оснивачи Република Србија и органи локалне власти, задржавају карактер сопствених прихода и користе се за намене утврђене појединим законом.

Овим члановима Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему - (Службени Гласник РС бр.93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр. и 103/20015) – члан 47. став 3. Установа дом културе „Ивањица“ задржава право на сопствене приходе које остварује продајом карата од биоскопских и позоришних представа и других активности које спадају у делатност установе културе.

Планирани приход у 2017 години по овом основу је 1.500.000,00 динара. Од ових прихода покриће се расходи који нису предвиђени из буџетских средстава.

РАЗДЕО 3. ОПШТИНСКА УПРАВА; Глава 02.Буџетски корисник: БИБЛИОТЕКА „СВЕТИСЛАВ ВУЛОВИЋ „Ивањица“;ПРОГРАМ 13: РАЗВОЈ КУЛТУРЕ; Функција:820-Услуге културе; ЈБК:05182

Опис:

Библиотека је установа за прикупљање, чување и давање на коришћење монографских и серијских публикација, списа, музичких дела, репродукција уметничких слика и цртежа, картографских публикација, планова насеља, репрографске грађе, плаката, огласа, фонодокумената, видео и филмских записа и других дела која су умножена штампањем или на други начин, рукописа и друге меморисане грађе; као и прикупљање, обраду и пружање информација и података који се односе на библиотечку грађу.

Правни основ:

- Закон о буџетском систему
- Закон о јавним службама
- Закон о библиотечко-информационој делатности
- Закон о старој и реткој библиотечкој грађи

- Закон о раду
- Закон о локалној самоуправи
- Посебан колективни уговор за запослене у установама културе чији је оснивач Република Србија
- Одлука о примени посебног колективног уговора за запослене у установама културе чији је оснивач Република Србија на све послодавце који обављају делатност у области културе
- Закон о платама у државним органима и јавним службама
- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у култури
- Закон о облигационим односима
- Закон о ауторским и сродним правима
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање
- Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем
- Наредба о списку директних и индиректних корисника буџетских средстава Републике, односно локалне власти и организације обавезног социјалног осигурања, који су укључени у систем консолидованог рачуна трезор

Образложење ПА 1201-001 Функционисање локалне установе културе

Укупна средства планирана за ову програмску активност су 5.063.000,00 динара. Од тога буџетска средства су 4.738.000,00 динара, а сопствена 325.000,00 динара.

Образложење економске класификације за захтев:

Средства за исплату плата планирана су на бази броја запослених у 2016.години у складу са за Законом о платама у државним органима и јавним службама и уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у култури и Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код кориснока јавних средстава. (Сл. Гласник 116/14) Планирана маса за исплату плата у 2017.години је маса за 2016 годину.

Маса у 2016 години је 3.322.000,00, а у 2017 години је исто 3.322.000,00 динара.

Планирана маса за исплату социјалних доприноса, планирана је по истом критеријуму као и маса за исплату бруто зарада.

415 - накнада за превоз - Маса за исплату превоза на посао и са посла, планирана је на бази броја радника који користе превоз и тренутне цене превозне карте. У библиотеци 2 (два) радника користе превоз, један са Буковице и један радник Шпик-Ивањица. Цена превозне карте у оба правца износи 230,00 динара по дану. Обрачун превоза је урађен по цени превозне крете, градског и међуградског превоза.

421- Стални трошкови - Уоквиру ове апроприације планирани су трошкови из буџета општине 400.000,00 динара а из сопствених 40.000,00 за исплату провизије

платном промету по тарифи Управе за трезор, трошкови електричне енергије и део трошкова за услуге поште. Библиотека „Светислав Вуловић“ користи електричну енергију преко бројила дома културе, дом префактурише део трошкова сразмерно потрошњи коју библиотека има. За износ префактурисаних трошкова библиотека у свом финансијском плану планира те трошкове.

422-Трошкови путовања - Трошкови путовања су планирани за сајмове и друге редовне активности, у вредности од 10.000,00 из буџета и 80.000,00 из сопствених извора средства су намењено за дневнице, трошкове превоза на службеном путу и трошкове смештаја на службеном путу, као и остале трошкове превоза,

423 - Услуге по уговору - У оквиру ове апроприације планирани су трошкови из буџета општине 40.000,00 динара, а из сопствених 90.000,00 динара. Средства на овој класификацији опредељена су за одржавање рачунара, израду одговарајућих софтвера и котизације за семинаре, за штампе позивница, плаката, репрезентацију и за опште услуге.

425 - Одржавање објеката и опреме. - У оквиру ове групе планирано је 30.000,00 динара из буџета и 25.000,00 динара за одржавање штампача и остале ситне поправке на опреми.

426 - Материјал - У оквиру ове апроприације планирани су трошкови из буџета општине динара 90.000,00 а из сопствених 80.000,00 динара.

Под расходима материјал планирана је набавка дневне штампе и часописа које библиотека набавља за своје читаоце, канцеларијски материјал и материјала за одржавање -производи за чишћење и хигијенски производи.

Увођењем програма Cobiss3 и новог Закона о библиотечко-информационој делатности, Библиотека користи заједнички каталог Народне библиотеке Србије, где је неопходна набавка специјалних налепница за књиге, поред редовног канцелариског материјала.

На групи 465 – у оквиру ове групе планиран је износ од 400.000,00 динара по основу умањења плата од 10%.

На групи 482 – Планирани су порези и таксе у вредности од 10.000,00 динара из буџета и 10.000,00 из сопствених.

512 - Административна опрема - У оквиру ове економске класификације планирана је набавка полица за књиге, као и рачунарска опрема. Планирана вредност је 150.000,00 динара из буџета општине Ивањица.

1201-0002 Подстицај културном и уметничком стваралаштву

Укупна средства за ову програмску активност планирана су у вредности од 270.000,00. Из буџетских средстава 200.000,00 динара, а из сопствених средстава 70.000,00 динара.

Велики део програма библиотеке „Светислав Вуловић“ односи се на културно просветну активност. Она се одвија у неколико нивоа. Програм за најмлађе предвиђа сусрете ученика са писцима, креативне радионице, изложбе, квизове и промоцију читања. У току 2017 године библиотека ће организовати три изложбе, два литерарна конкурса, десет програма за ученике основног и средњег образовања, пет књижевних вечери и промоције са истакнутим ствараоцима.

На апропријацији 423712 планирана су средства за поклоне ученицима на литерарном конкурс, и то 30.000,00 динара из буџета општине Ивањица и 20.000,00 динара из сопствених прихода.

На апропријацији 4242 планирана је маса средстава у вредности од 150.000,00 динара, на терет буџета општине Ивањица и 50.000,00 динара из сопствених средстава.

1201-П1 Набавка књига

515 - Књиге у библиотеци: Према стандардима библиотека годишње треба да принови 2.000 публикација. (Правилник о стандардима за обављање библиотечно-информационе делатности С.гласник РС бр. 39/13.) Најбољи начин обнове фонда је куповина. Планира се у наредном периоду обрада легата у Sobiss3 програму, што значи да ће узајамна база НБС бити увећана за 4.000 књига. Сваке године Библиотека посети сајам књига у Београду и тада набави једну количину књига по најповољним условима. Планирана средства за набавку књига су 480.000,00 динара из буџета општине Ивањица и 20.000,00 динара из сопствених прихода.

На основу члана 26. став 3. Закона о библиотечно-информационој делатности (Службени Гласник РС бр.52/2011) Библиотека има и сопствене приходе по основу чланарина. Планирани приход у 2017 години по овом основу је 415.000,00 динара. Од ових прихода покриће се расходи који нису предвиђени из буџетски средстава.

Читалачка породица Библиотека „ Светислав Вуловић“ броји 1600 чланова. Поред услуга издавања књига, читаоци библиотеке могу прочитати часописе и новине.

РАЗДЕО 3. ОПШТИНСКА УПРАВА; Глава 03.Буџетски корисник: УСТАНОВА ЗА ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ И ОБРАЗОВАЊЕ ДЕЧЈИ ВРТИЋ „Ивањица“; ПРОГРАМ 8: ПРЕДШКОЛСКО ОБРАЗОВАЊЕ; Функција:911-Предшколско образовање; ЈБК:05181

Опис:

Предшколска установа „Бајка“ је установа која се бави васпитањем и образовањем, негом и превентивном здравственом заштитом деце узраста од 1 – 6,5 година у складу са Законом о основама система образовања и васпитања. Изворе финансирања остварује из буџета локалне самоуправе, од Министарства просвете, уплате родитеља за смештај и исхрану деце у установи, донација и др. План прихода и расхода утврђен је на бази 21 целодневних васпитних група и 15 група ППП.

Правни основ:

Закон о основама система образовања и васпитања ,
 Закон о предшколском васпитању и образовању,
 Закон о буџетском систему,
 Закон о раду,
 Превилник о раду ПУ „Бајка“,
 Закон о платама у државним органима и јавним службама,
 Уредба о коефициентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама,
 Закон о локалној самоуправи,
 Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.

Предшколска установа „Бајка“ Ивањица послује као индиректни корисник и највећи део прихода остварује из буџетских средстава. За 2017. годину планирани су укупни приходи:

Приходи из буџета:.....95.000.000.00
Приходи од Министарства просвете:..... 8.000.000.00

У складу са планираним приходима планирају се и расходи за 2017. годину по изворима финансирања.

I Образложење економске класификације за извор 01 – буџетска средства:

Ред. број	Економска класификација	Износ
1.	411100-Плате, додаци и накнаде запосленима	55.700.000.00
2.	412100-Допринос за ПИО	6.684.000.00
3.	412200-Допринос за здравствено осигурање	2.868.000.00
4.	412300-Допринос за незапосленост	418.000.00
5.	414300-Отпремнине и помоћи	560.000.00
6.	415100-Накнаде трошкова за запослене	2.410.000.00
7.	416100-Накнаде запосленима	1.000.000.00
8.	421100-Трошкови платног промета	100.000.00
9.	421200-Енергетске услуге	7.000.000.00
10.	421300-Комуналне услуге	130.000.00
11.	421400-Услуге комуникације	150.000.00
12.	421500-Трошкови осигурања	800.000.00

13.	423200-Компјутерске услуге	120.000.00
14.	423300-Услуге образовања и усавршавања	390.000.00
15.	423400-Услуге информисања	30.000.00
16.	423500-Стручне услуге	200.000.00
17.	424300-Медицинске услуге	700.000.00
18.	424900-Остале специјализоване услуге	40.000.00
19.	425100-Текуће поправке и одржавање објеката	1.020.000.00
20.	425200-Текуће поправке и одржавање опреме	250.000.00
21.	426100-Административни материјал	500.000.00
22.	426300-Материјал за образовање и усавршавање запослених	600.000.00
23.	426400-Материјал за саобраћај	20.000.00
24.	426800-Материјал за одржавање хигијене и угоститељство	4.910.000.00
25.	426900-Материјал за посебне намене	150.000.00
26.	465100-Остале текуће дотације и трансфери	4.350.000.00
27.	512100-Опрема за саобраћај	2.200.000.00
28.	512200-Административна опрема	1.220.000.00
29.	512600-Опрема за образовање	400.000.00
30.	512800-Опрема за јавну безбедност	10.000.00
31.	512900-Опрема за производњу, моторна опрема	70.000.00
	Укупно	95.000.000.00

1. Плате, додаци и накнаде запосленима планирана су према броју запослених у 2016. години у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама, Уредбе о коефициентима за обрачун и исплату плата запослених у предшколским установама и Закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“ број 116/14).

Маса средстава за плате планирана је на нивоу исплаћених плата у 2016. години, а највише до дозвољеног нивоа за исплату у складу са чланом 35. Закона о буџету Републике Србије за 2016. годину („Службени гласник РС“, бр. 103/15.)

2,3 и 4. Маса за исплату социјалних доприноса планирана је по истом критеријуму као и и маса за исплату бруто зарада.

5. Отпремнине и помоћи

У 2017. години четири радника испуњава услове за одлазак у пензију. Висина отпремнине износи 2 просечне бруто зараде у РС према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

6. Накнаде трошкова за запослене:

Средства за исплату превоза планирана су на основу броја радника и висине цене карте. Превоз користи 56 радника од којих највећу ставку чине трошкови превоза васпитача који свакодневно путују на терен ради реализације ППП.

7. Накнаде запосленима:

У 2017. години право на јубиларну награду по Закону о раду остварује 13 радника:

Шест радника за 30 година, три радника за 20 година и четири радника за 10 година радног стажа. Висина накнаде за исплату јубиларне награде планирана је на основу Правилника о раду и износи: за 10 година – једна просечна бруто плата, за 20 година – 1,25 просечна бруто плате и за 30 година 1,5 просечна бруто плата. Ова средства су планиране према последњем објављеном статистичком податку увећана за припадајуће порезе по обрачуноу.

8. Трошкови платног промета:

У оквиру апропријације 421100 планирани су трошкови за исплату провизије платном промету по тарифи Управе за трезор.

9. Енергетске услуге (електрична енергија, дрва и лож уље):

Трошкови електричне енергије планирани су према потрошњи из 2016. године.

Чврсто гориво планирано је за грејање објекта „Звончица“, „Пахуљица“ и у просторијама где се реализује ППП, а по потрошњи из 2016. године.

Потребне количине чврстог горива:

- Објекат „Звончица“- 150м
- Објекат „Пахуљица“-100м
- ППП-120

Објекат „Ђурђевак“ се греје на лож уље. За грејну сезону потребно је 20000л што износи 2.500.000.00 динара са планираним повећањем цене.

10. Комуналне услуге:

По Закону о здравственој заштити становништва од заразних болести Установа је обавезна да спроводи дератизацију, дезинфекцију и дезинсекцију у сва три објекта.

11. Услуге комуникације:

На овом конту су планирани ПТТ трошкови.

12. Трошкови осигурања:

У оквиру овог конта планирани су трошкови осигурања зграде, опреме, запослених и деце.

13. Компјутерске услуге:

Планирано је одржавање програмског пакета за 2017. годину.

14. Услуге образовања и усавршавања:

У складу са чланом 159 Закона о основама система образовања и васпитања (Сл. гласник РС, број 72/2009, 52/2001 и 55/2013) став 2. тачка 2, у буџету јединице локалне самоуправе обезбеђују се средства и за стручно усавршавање запослених као и за полагање испита за лиценцу за 5 васпитача.

15. Услуге информисања:

У поступку спровођења јавне набавке неопходно је путем огласа објавити тендерску документацију у средствима информисања.

16.Стручне услуге:

Ови трошкови су планирани за израду пројектне документације ради конкурисања код потенцијалних донатора.

17. Медицинске услуге:

Ови трошкови обухватају санитарну обраду радника и узорковање намирница што је предвиђено Законом о здравственој заштити становништва од заразних болести.

18. Остале специјализоване услуге:

На овом конту су планирани трошкови за сервисирање ПП апарата.

19. Текуће поправке и одржавање објеката:

У оквиру ових трошкова планирани су столарски и молерски радови у сва три објекта, као и реконструкција кухињског блока у објекту „Ђурђевак“.

20. Текуће поправке и одржавање опреме:

На овој апропријацији су трошкови редовног прегледа система противпожарне опреме у објекту „Звончица“ и „Пахуљица“ по уговору и остале поправке опреме за јавну безбедност.

21. Административни материјал:

Ове трошкове чине расходи за радну униформу (одећа и обућа).

22. Материјал за образовање и усавршавање запослених:

На овој апропријацији су планирани трошкови за стручну литературу и потрошни материјал за образовање.

23. Материјал за саобраћај:

Гориво за косачицу за одржавање дворишта.

24.Материјал за одржавање хигијене и угоститељство:

На овој апропријацији у износу од 4.910.000.00 динара су планирана средства за исхрану деце и одржавање хигијене у објектима „Ђурђевак“, „Звончица“ и „Пахуљица“.

25. Материјал за посебне намене:

Ова средства су планирана за набавку санитетског материјала.

26.Остале текуће дотације и трансфери:

На основу Закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“ број 116/14), са економских класификација 411 и 412 средства се опредељују на економску класификацију 465111.

У оквиру овог конта планирана су средства у износу од 850.000.00 динара. По Закону о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом установа је дужна да сразмерно укупном броју радника запосли три особе са инвалидитетом. С обзиром да је један радник запослен, установа плаћа пенале за два инвалида.

27. Опрема за саобраћај:

Установа поседује теретно возило произведено 2003. године које је дотрајало и потребно га је заменити. Због проширења обима посла (нови вртић у насељу Буковица, предшколске групе на терену, одлазак на семинаре и саветовања), потребно је набавити једно вишенаменско возило које ће се користити за превоз намирница и радника.

28. Административна опрема Набавка намештаја за канцеларије, за радне собе (столице, столови, кревети за децу), теписи; рачунарска опрема (штампач, компјутер, лаптоп); опрема за домаћинство (фрижидер, миксер, машина за судове, усисивачи)

29. Опрема за образовање:

Набавка фотокопир апарата, фото апарата за терене, дВД апарата, цд плејера, тв пријемника и остале опреме за опремање радних соба.

30. Опрема за јавну безбедност:

Набавка ПП апарата и црева за гашење пожара.

31. Опрема за производњу, моторна опрема:

Набавка косачице.

II Образложење економске класификације за извор 07 – Министарство просвете:

Одредбама члана 157. Закона о основама система образовања и васпитања Република Србија обезбеђује средства за остваривање ППП-а у складу са структуром елемената економске цене, прописане Правилником о мерилима за утврђивање економске цене програма васпитања и образовања у предшколским установама. Сходно томе планирани су трошкови за 2017. годину у укупном износу од 8.000.000.00.

- Социјална давања200.000.00
- Накнаде за запослене.....220.000.00
- Стални трошкови (платни промет, природни гас, водовод и канализација, смеће, услуге чишћења, мобилни телефон, марке, осигурање возила).....832.000.00
- Трошкови путовања (дневнице, превоз и смештај на службеном путу, сопствени ауто).....420.000.00
- Услуге по уговору (административне услуге, услуге образовања, котизација за семинаре, издаци за стручне испите, медијске услуге, остале стручне услуге, репрезентација, остале опште услуге).....680.000.00
- Специјализоване услуге.....20.000.00

- Поправке и одржавање (зидарски, столарски, молерски радови, каде, умиваонице, централно грејање, електроинсталације, намештај, поправка опреме за саобраћај, рачунарске опреме, електроопреме, опреме за домаћинство, опреме за образовање, административне опреме, опреме за јавну безбедност).....	1.305.000.00
- Материјал (канцеларијски, цвеће и зеленило, стручна литература, материјал за образовање, бензин, дизел, мазива, хигијена, намирнице, санитарски материјал, ситан инвентар, играчке).....	4.295.000.00
- Порези, обавезне казне и таксе (регистрација возила, судске таксе).....	25.000.00
- Камате.....	3.000.00
	8.000.000.00

Предлог финансијског плана за 2017. годину урађен је у складу са законом и упутством за израду истог.

РАЗДЕО 3. ОПШТИНСКА УПРАВА; Глава 05.:Буџетски корисник:МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ; ПРОГРАМ 15: ЛОКАЛНА САМОУПРАВА; Програмска активност 0602-0002: МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ, Функција 160-Опште јавне услуге које нису класификоване на другом месту

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 8.088.000,00 динара. Средства се расподељују од средстава буџета и средстава месног самодоприноса у складу са Одлукама о увођењу месног самодоприноса по појединим месним заједноцама и то: на економској класификацији 411-плате, додаци и накнаде запослених у износу од 982.000,00 динара и економској класификацији 412-социјални доприноси на терет послодавца у износу од 180.000,00 динара која се се односе на плате два радника и то у МЗ Буковица и МЗ Прилике, на економској класификацији 414-социјална давања запосленима у износу од 160.000,00 динара, на економској класификацији 421-стални рошкови у износу од 917.000,00 динара, на економској класификацији 422-трошкови путовања 85.000,00 динара, на економској класификацији 423-услуге по уговору у износу од 55.000,00 динара, на економској класификацији 424-специјализоване услуге у износу од 925.000,00 динара, на економској класификацији 425-текуће поправке и одржавање у износу од 4.084.000,00 динара, на економској класификацији 426-материјал у износу од 346.000,00 динара, на економској класификацији 465-остале дотације и трансфери у износу од 134.000,00 динара и на економској класификацији 483-обавезне таксе у износу од 220.000,00 динара.

Аналитички планови месних заједница дати су у посебним табелама.

РАЗДЕО 3. ОПШТИНСКА УПРАВА; Глава 06.:ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА ОПШТИНЕ ИВАЊИЦА „Ивањица“; ПРОГРАМ 4: РАЗВОЈ ТУРИЗМА; ЈБК:05160 ;Функција:473-Услуге туризма,;

Опис:

Туристичка организација општине Ивањица је установа која обавља делатност, односно послове којим обезбеђује задовољавање потреба корисника на подручју општине Ивањица у области туризма. Делатност Туристичке организације општине Ивањица је јавна.

Правни основ:

- Поступак припреме и доношења буџета локалне власти уређен је Законом о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 исправка, 108/2013, 142/2014 и 103/2015).
- На основу члана 40. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09,73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр. 108/13 и 103/2015.),
- Закон о туризму (Службени гласник РС Број: 36/2009, 88/2010, 99/2011-др.закон, 93/2012 и 84/2015.)
- Закон о култури (Службени гласник РС Број: 71/09)
- Закон о јавним службама
- Закон о раду
- Закон о локалној самоуправи
- Закон о платама у државним органима и јавним службама
- Закон о безбедности и здрављу на раду
- Закон о облигационим односима
- Закон о ауторским и сродним правима
- Закон о рачуноводству и ревизији
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање
- Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем
- Наредба о списку директних и индиректних корисника буџетских средстава Републике, односно локалне власти и организације обавезног социјалног осигурања, који су укључени у систем консолидованог рачуна трезора
- Упутства за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2016. годину и пројекција за 2017. и 2018. годину, које је донео Министар финансија Општинска управа општине Ивањица.

Образложење:

Средства у оквиру програмске активности **„Управљање развојем туризма“** планирана су у укупном износу од 5.350.000,00 динара и то:

Извор	Економска класификација	План. износ	Извршено
01	Приходи из буџета		
411000	Плате, додаци и накнаде запослених	2.200.000,00	
412100 412200 412300	Социјални доприноси на терет послодавца	395.000,00	
465100	<i>Остали текуће додације по закону</i>	300.000,00	
415100	Превоз на посао и са посла	40.000,00	

- **465100 – Остале текуће дотације по закону** – На овој позицији су предвиђена средства у износу од 300.000,00 динара која се уплаћују по основу умањења плата запослених.

У прилогу дата је горе дата табела где се може видети колика је маса средстава планирана за исплату плата у 2017. години.

Планирана маса за исплату социјалних доприноса, планирана је по истом критеријуму као и маса за исплату бруто зарада.

- **413100 Накнаде у натури** – 49.000,00 динара је планирано за плаћање паркинг сервиса КЈП Ивањица на име годишњег закупа једног паркинг места за путничко моторно возило власништво ТО општине Ивањица. Износ који је планиран се односи на дуг из 2016. године и закуп за 2017. годину.
- **414400 Помоћ у лечењу запосленог или члана породице** – За 2017 годину смо планирали средства у износу од 20.000,00 имајући у виду то да од једног запосленог радника имамо теже оболелог члана породице.
- **415100 Трошкови превоза на посао и са посла** - планирана у износу од 40.000,00 динара. Маса за исплату превоза на посао и са посла, планирана је на бази броја радника који користе превоз и тренутне цене превозне карте, а у убзир је узет износ утрошених средстава у 2015. години. У Туристичкој организацији општине Ивањица 2 радника користи превоз од друге капије предузећа „Фантони груп“ (ШПИК). Цена превозне карте до овог места у оба правца износи 80,00 динара по дану. Међутим, ми смо укалкулисали повећање цене карте обзиром да дуже време није било корекције превоза, а дошло је до пораста укупне цене горива за коју очекујемо да још расте.
- **416100 Награде запосленима и остали посебни расходи** - планирана у износу од 50.000,00 динара. На овој позицији је планирана исплата јубиларне награде за запосленог за 10. година рада у Установи у складу са Законом.
- **421100 Трошкови платног промета** - У оквиру ове позиције планирани су трошкови за исплату провизије платном промету по тарифи Управе за трезор у износу од 70.000,00. Средства су усклађена са трошењем на овој позицији у 2016. години.
- **421200 Накнада за утрошену ел. енергију** - У оквиру ове позиције су предвиђена средства у износу од 1.000,00 дин за електричну енергију која нису коришћена у 2016 години, па смо планирали за 2017. годину позицију како би ребалансом планирали, уколико буде прбачено бројило на ТО општине Ивањица, или уколико општинска управа буде фактурисала на ТО општине Ивањица.
- **421400 Услуге комуникација** – 200.000,00 динара је планирано и незнатно су увећана, а на бази потрошње у 2016. години и у складу са потребама у установи.
- **422100 Трошкови путовања у земљи** - У оквиру ове позиције планирани су трошкови у износу од 125.000,00, а на бази извршених у 2016. години и потреба у 2017. години. Због повећаног броја путовања и промотивних

активности установе појединачно и у сарадњи и кампањама које организује ТОС – организација туристичког форума и Министарство – сектор за туризам средства су усклађена са потрошњом у 2016.години и уманјена за 2017.годину.

- **423200 Услуге софтвера и одржавања рачунара** –100.000,00 динара је планирано и односи се на одржавање софтвера рачуноводственог система и потребних промена и сређивања на истом приликом промена које изискују разни законски прописи и одржавања рачунарске опреме у ТО Ивањица. Средства су умањена у односу на 2016. годину.
- **423300 Остали издаци за стручно образовање** – 160.000,00 динара. Средства на овој позицији су средства које ТО Ивањица плаћа као чланарину за Туристичку организацију регије Западна Србија. Ивањица је члан регије Западна Србија одлуком СО Ивањица. Чланарина је увећана на основу одлуке Управног одбора ТО регије Западна Србија, у односу на 2016.годину.
- **423500 Остали стручне услуге** – Средства у износу од 220.000,00 су предвиђена за одржавање веб сајта, услуге израде пројеката и надзора на појединим пројектима који се реализују у оквиру Туристичке организације општине Ивањица, учешће на туристичком форуму који окупља раднике из локалних ТО под покровитељством ТОС-а, котизације за учествовање на разним научним скуповима на којима се појављују материјали везани за промоцију туристичких вредности ивањичке општине, као и друге стручне услуге које могу произаћи из пословања установе, разне обуке и сл.
- **423700 Репрезентација** – На овој позицији су предвиђена средства у износу од 150.000,00 динара и односе се на трошкове репрезентације за разне новинаре који посећују Ивањицу, а највише у време манифестације „Нушићијада“. Средства су планирана на нивоу 2016. године.
- **423900 Остали опште услуге** – Средства у износу од 150.000,00 динара на овој позицији служе за покривање одређених непланираних трошкова у току пословања, као што је у претходној години било интервенција на поправци порушене туристичке сигнализације, израда непланираног промотивног материјала и сл.
- **424200 Услуге културе** – Средства на овој позицији су планирана у износу од минималних 15.000,00 динара су предвиђена да уколико општина одлучи да настави са обнављањем културно-историјских споменика буде отворена ова апропријација за опредељење средстава евентуалним ребалансом буџета.
- **425100 Текуће поправке и одржавање зграда и објеката (Молерски радови и сл.)** – Средства на овој позицији су планирана у износу од 30.000,00 за молерске радове на просторијама Туристичке организације. Средства су планирана у износу за који мислимо да ће бити довољан за молерске и друге радове у просторијама Туристичке организације у 2017. години.
- **425200 Текуће поправке и одржавање административне опреме** – Средства у износу од 209.000,00 динара су предвиђена за одржавање опреме за аутомобил који поседује Туристичка организација општине Ивањица.. Средства ће бити коришћена за одржавање и сервисирање на

путничком моторном возилу као и одржавање рачунара, рачунарске опреме и намештаја у пословним просторијама.

- **426100 Административни-канцеларијски материјал** – На овој позицији су предвиђена средства у износу од 65.000,00 динара и предвиђена су за набавку канцеларијског материјала за потребе установе у 2017. години.
- **426300 Стручна литература за потребе запослених** – Средства у износу од 20.000,00 динара су планирана за набавку стручне литературе и туристичких часописа који су потребни за едукацију запослених у ТО Ивањица.
- **426400 Трошкови горива и материјала за аутомобил** – Средства на овој позицији су предвиђена у износу од 390.000,00 и односе се на трошкове горива и за одржавање за путнички аутомобил који поседује Туристичка организација општине Ивањица. Горе поменути сајмови, разни скупови и семинари изискују стална путовања па су средства за гориво неопходна за нормалан рад и функционисање установе. Такође су потребни разни одласци на терен у оквиру наше општине (Голија, Јавор, Мучањ) са новинарима који раде репортаже из Ивањице, као и обиласци издаваоца приватног смештаја (сеоских туристичких домаћинстава) у сврхе промоције, разних инструкција и сл. Такође, на овој позицији је предвиђен и остали материјал који се односи на превозна средства где се мисли на замену и летњих и зимских гума у 2017. години.
- **426600 Материјал за културу** – На овој позицији су у 2017. години предвиђена средства у износу од 5.000,00 динара која би се ребалансом предвидела у већем износу и коришћена за суфинансирање пројеката у сарадњи са ТО регије Западна Србија.
- **426800 Средства за одржавање хигијене** – На овој позицији су предвиђена средства у износу од 40.000,00 динара и односе се на набавку инвентара за одржавање хигијене у пословним просторијама установе.
- **482100 Остали порези - Регистрација возила** – Средства у износу од 35.000,00 динара на овој позицији су предвиђена за регистрацију путничког моторног возила које поседује Туристичка организација општине Ивањица.
- **482200 Обавезне таксе - Општинске и друге таксе** – Средства у износу од 20.000,00 динара на овој позицији су предвиђена за плаћање општинских и других врста такси.
- **483100 Новчане казне и пенали по решењу судова** – Износ од 150.000,00 динара на овој позицији је предвиђен за евентуалне казне и пенале по решењу судова, уколико би настали. Средства неће бити трошена уколико не буде имало потребе у 2017. години.
- **512200 Административна опрема** – За набавку намештаја (уградних полица за одлагање документације), рачунарске, фотографске опреме и мобилних телефона – апарата планиран је износ од 140.000,00 динара.
- **515100 Компјутерски софтвер** – На овој позицији је предвиђен износ од 1.000,00 динара за набавку компјутерског софтвера који је неопходан ради унапређења пословања и ефикасније обраде података у рачуноводству. Ребалансом буџета би се определила средства неопходна за набавку овог софтвера.

За 2017. годину је кроз програмску активност „Туристичка промоција“ планиран износ од 2.555.000,00 динара и то за:

- **422100 Трошкови путовања у земљи** - У оквиру ове програмске активности планирани су трошкови у износу од 80.000,00, а имајући у виду чињеницу да су средства за промоцију и промотивне активности у земљи недостајала на овој позицији због активности која произилази из промоција које су део Министарства трговине, туризма и телекомуникација - сектора за туризам, Туристичке Организације Србије-а (Туристички форум) и других удружења из области туризма (манифестационог, сеоског и др.)..
- **422200 Трошкови ино-путовања** – На апропријацији 4222 планирана средства у износу од 50.000,00 динара и планирана су за путовања у промотивним активностима ван Србије, а у сарадњи са ТОС-ом и другим удружењима из области туризма (манифестационог, сеоског и др.).
- **423100 Административне услуге** – На овој позицији је планиран износ од 80.000,00 динара који се односи на услуге превођења на друге језике пропагандног материјала и других превођења (интерпретативне табле и сл.) који издаје или поставља Туристичка организација општине Ивањица и који ће бити публикован или раађен у 2017. години.
- **423300 Услуге образовања и усавршавања** – На апропријацији 4233, а у оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 60.000,00 динара и односе се на закуп простора у промотивним активностима, а који нису обухваћени пројектима и тичу се промотивних активности везаних за Нушићијаду и остале манифестације из Ивањице.
- **423400 Трошкови промоције - штампа и медији** – На апропријацији 4234 планирана средства у износу од 1.790.000,00 динара је ставка у буџету ТО општине Ивањица која се највише користи јер служи за штампање различитог пропагандног материјала који ТО Ивањица користи у промотивне сврхе и који се дистрибуира на горе поменути сајмовима, другим сличним скуповима, а користе га и друге институције и установе у општини Ивањица за неке своје активности, као што су Сабор учитеља, Савез извиђача Ивањице, Канцеларија за младе, Астрономско друштво Ивањице, и многе друге установе и институције које имају потребу за тим материјалом као што су разни скупови и конгреси. Највећи део пропагандног материјала се подели на сајмовима и за потребе два инфо центара ТОС-а у Београду и осталим већим градовима Србије. Планиран је пропагандни материјал за путујуће презентације (road-show) које ТО Ивањица радила до сада у 2015 и 2016. години, као и за „**outdoor**“ кампању коју је ТО општине Ивањица имала у оквиру пројекта „Моја Србија“ које је реализовано од стране Министарства трговине, туризма и телекомуникација и ТОС-а, а која је у плану да се понови и у 2017. години у циљу поспешивања одмора у Србији, а самим тим и одмора у Ивањици кроз поделу ваучера. У оквиру овог износа планирана су средства за Специјалну болницу у Ивањици у износу до 150.000,00 која ће служити за плаћање промотивног материјала за Специјалну болницу из Ивањице, а у оквиру јавне набавке за поменути материјал. На овој позицији су планирана средства у оквиру туристичке промоције у програмском буџету

и односе се на плаћање различитих медијских услуга у туризму, а све у сврху туристичке промоције. План је да се у 2017.години појачају промотивне, а пре свега медијске промоције у Војводини, Источној Србији, Републици Српској и Црној Гори. На овој позицији су предвиђена средства која ребалансом нису реализована у 2016. години из процедуралних разлога, а намењена су за Нушићијаду за штампање брошуре.

- **423900 Остале опште услуге** – На овој позицији су предвиђена средства у износу од 495.000,00 динара и односе се на израду дизајна при изради новог промотивног материјала који Туристичка организација општине Ивањица има намеру да дистрибуира на циљним туристичким тржиштима, као и редизајнирања постојећег промотивног материјала који поседује Туристичка организација општине Ивањица.

Што се тиче пројеката предвиђена су четири пројекта и то: Пројекат Сајмови туризма у Србији у износу од 840.000,00, пројекат Ино сајмови у региону и другим земљама у износу од 160.000,00, пројекат Сајам етно хране и пића и Експо-зим у износу од 60.000,00 и нови пројекат Одржавање културно-туристичких локалитета и туристичке сигнализације у износу од 490.000,00 динара.

Пројекат П-1: Сајмови туризма у Србији у износу од 840.000,00

- **422100 Трошкови путовања у земљи** - Трошкови дневница и исхране за време проведено на сајмовима у земљи су планирана у укупном износу од 150.000,00 динара. Планиран износ је на нивоу 2016. године.
- **423300 Котизација за учествовање на сајмовима** – Трошкови котизације за наступања на домаћим сајмовима су планирана у износу од 690.000,00 динара. Сајмови на којима је планирано учешће ТО општине Ивањица су сајам у Београду, Новом Саду, Нишу, Крагујевцу и другим мањим скуповима преко Туристичке организације Србије и ТО регије Западна Србија за које је такође неопходна котизација. Овде напомињемо да су предвиђена средства којима се помаже у наступима на сајмовима за Специјалу болницу – Ивањица. Закуп сајамског простора на свим сајмовима у земљи расте сваке године, па у складу са тим су планирана нешто већа средства у односу на 2016. годину

Пројекат П-2: Ино сајмови у региону и другим земљама у износу од 160.000,00

- **422200 Трошкови ино-путовања** – Трошкови смештаја у време проведено на сајмовима у иностранству у укупном износу од 80.000,00 динара, а односе се на трошкове смештаја и дневница на планиране сајмове у региону (Бањалука, Будва, Скопље, Сарајево, Букурешт, Љубљана и друге заједничким наступима са ТО регије Западна Србија и преко Туристичке организације Србије).

- **423300 Котизација за учествовање на сајмовима** – Трошкови котизације на наступима на самовима у иностранству уз минималну партиципацију преко Туристичке организације регије Западна Србија или Туристичке организације Србије у укупном износу од 80.000,00 динара, а планирана су на нивоу протеклих година.

Пројекат П-3: Сајам етно хране и пића и Експо-зим у износу од 60.000,00

- **422100 Трошкови путовања у земљи** - Трошкови дневница и смештаја за организацију Сајма етно хране и пића и сајма Експо-зим у Београду на коме се представља општина Ивањица су планирана у износу од 30.000,00. Сајам се реализује у сарадњи са регионалном привредном комором из Ужица.
- **423300 Котизација за учествовање на сајмовима** – Трошкови котизације за Сајам етно хране и пића и сајма Експо-зим у Београду за представљање производа из Ивањице и биосфере Голија су планирана у износу од 30.000,00 динара.

Пројекат П-4: Одржавање културно-туристичких локалитета и туристичке сигнализације у износу од 490.000,00

- **424500 Услуге одржавања националних паркова и природних површина** – На овој позицији по одлуци и договору са представницима власти општине Ивањица је договорен и планиран износ од 490.000,00 динара који би служио за уређење културно-историјских и туристичких знаменитости и локалитета на територији општине Ивањица, како би били што атрактивнији за посетиоце, као и поправку и уређење оштећене и обрасле растињем туристичке сигнализације на територији општине Ивањица.

РАЗДЕО 5. ОПШТИНСКО ЈАВНО ПРАВОБРАНИЛАШТВО; ЈБК: 05159 ; ЈБК: 05159 ; ПРОГРАМ 15: ЛОКАЛНА САМОУПРАВА ; Програмска активност 0602-0004-Општинско правобранилаштво; Функција 330- Судови;

У оквиру овог раздела планирана су средства у износу од 2.251.000,00 динара и то за плате, додатке и накнаде запослених (зараде) у износу 1.574.000,00 динара, за социјалне доприносе на терет послодавца 288.000,00 динара за општинског јавног правобраниоца и административног радника, за помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице у износу од 20.000,00 динара, за накнаде трошкова превоза за запослене у износу од 85.000,00 динара, јубиларне награде 60.000,00 динара, за трошкове путовања-дневница у износу од 20.000,00 динара, средства за трансфер по Закону о привременом уређењу основица за исплату плата односно зарада код корисника јавних средства („Службени гласник РС“ 116/2015 у износу од 185.550,00 динара.