

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ**  
**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРЕДЛОГА ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ ИВАЊИЦА ЗА 2018. 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 2018. годину са пројекцијама за 2018. и 2019. годину, које је објављено на сајту Министарства финансија, а општини Ивањица достављено 16. 11. 2017. 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 2018. годину, са пројекцијама за 2019. и 2020. годину и достављају га локалном органу управе надлежном за финансије.*

***1. Програмска структура буџета***

***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.**

**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 2014. години (у даљем тексту: Упутство).**

**На основу анализа примене програмског буџета у претходним годинама, Министарство финансија је унапредило Упутство у погледу обавезе праћења и извештавања о циљевима и индикаторима, дефинисања врста програмских активности и одређивања код којих програмских активности није потребно дефинисати циљеве и индикаторе и сл. Наведено унапређење Упутства односи се на ревизију Анекса 5, односно униформне програмске структуре буџета јединица локалне самоуправе (у даљем тексту: ЈЛС), сходно налазима из анализа процеса програмског буџетирања од стране ЈЛС у прве три године обавезне примене коју су спровели Министарство финансија у сарадњи са СКГО (у оквиру актуелних програма Exchange 5 и институционалне подршке СКГО – фаза 2).**

**Након измене иницијалне униформне програмске структуре за ЈЛС и повећања броја програма са 15 на 17 у буџетском циклусу за 2017. годину ревидирана је униформна програмска структура за ЈЛС која се примењује од израде одлуке о буџету јединица локалне самоуправе за 2018. годину, при чему је акценат дат на увођењу, односно укидању појединих програмских активности имајући у виду нова законска решења у посебним законима.**

**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 ЈЛС 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/1886>) се налазе детаљније информације о процесу припреме програмског буџета и документа која могу бити од помоћи приликом израде одлуке о буџету за 2018. годину.**

**Упутство за израду програмског буџета као и ревидирани Анекс 5 којим је дефинисана униформна програмска структура буџета ЈЛС за примену у изради одлуке о буџету ЈЛС за 2018. годину и документ који садржи циљеве програма и програмских активности и листу униформних индикатора се може наћи на сајту Министарства финансија ([www.mfin.gov.rs](http://www.mfin.gov.rs)), као и на сајту СКГО (<http://www.skgo.org/reports/details/1886>).**

## **2. Опште напомене за припрему и извршење одлуке о буџету локалне власти**

**Полазећи од одредаба Закона о буџетском систему, којима је дефинисано да одлука о буџету јединице локалне самоуправе треба да буде креирана уз поштовање све четири класификације које сачињавају стандардни класификациони оквир за буџетски систем, према изворима финансирања, посебно истичемо, имајући у виду да ће организациона класификација у првим годинама програмског буџетирања имати доминантну улогу, 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 2018. 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. Оснивање корисника буџетских средстава мора да има утемељење у закону или другом пропису, у супротном сматраће се да није доследно спроведена одредба члана 2. тач. 7) и 8) Закона о буџетском систему, којима је дефинисан појам директних и индиректних корисника буџетских средстава.**

**У контексту исказивања установа као индиректних корисника буџетских средстава у одлуци о буџету, не могу се спајати установе које обављају различите делатности имајући у виду да су делатности које**

обављају ове установе уређене различитим прописима, као и да се коефицијенти и други елементи за обрачун и исплату плата запослених у установама утврђују у зависности од врсте делатности установе.

Такође, у складу са чланом 2. тачка 31. Закона о буџетском систему апропријације за индиректне кориснике буџетских средстава исказују се збирно по врстама индиректних корисника и наменама у оквиру раздела директног корисника који је, у буџетском смислу, одговоран за те индиректне кориснике буџетских средстава.

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

законом утврђена 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 (установе културе, установе у области туризма, спорта и сл.) 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 изведе 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) исказу 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 једног или више корисника буџетских средстава и један или више програма опредељеног буџетског корисника за који/које ће се дефинисати (на нивоу програма и/или програмске активности) најмање један родно одговоран циљ и одговарајући показатељи/индикатори који адекватно мере допринос циља унапређењу равноправности између жена и мушкараца.

Наведени план поступног увођења родно одговорног буџетирања доноси се најкасније до 31. марта текуће године за наредну годину. Они органи локалне власти који су већ започели процес поступног увођења родно одговорног буџетирања и у претходној години донели план његовог увођења, требало би да приликом доношења плана за увођење родно одговорног буџетирања у поступку припреме и доношења одлуке о буџету за 2018. годину определе додатне родно одговорне циљеве и припадајуће индикаторе у оквиру истог програма или да определе нове, један или више, програма у којима ће применити родно одговорно буџетирање.

**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. Имајући у виду да је Република Србија ниско рангирана на листи Open budget index препорука је да, у циљу информисања и појашњења грађанима о начину трошења и за које сврхе се троше буџетска средства, 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.**

**Имајући у виду обавезу корисника буџета да на основу праћења спровођења програма, у складу са Упутством за праћење и извештавање о учинку програма, израђују годишњи извештај о учинку програма (за последњу завршену фискалну годину), односно извештај о учинку програма за првих шест месеци текуће фискалне године (полугодишњи извештај) и достављају надлежном органу у роковима предвиђеним буџетским календаром неопходно је, да би се адекватно мерио учинак потрошње и добијале информације које се користе за унапређење ефикасности и ефикасности јавне потрошње, да се приликом дефинисања показатеља тежи ка томе да они задовоље критеријум SMART. Буџетски корисници дужни су да на својим интернет страницама објављују годишње финансијске извештаје и годишњи извештај о учинку програма, у складу са општим правилима о транспарентности.**

**У складу са чланом 28. Закона о буџетском систему образложење одлуке о буџету садржи, између осталог, програмске информације које чине описи програма, програмских активности и пројеката корисника буџетских средстава, циљеве који се желе постићи у средњорочном периоду, као и показатеље учинака за праћење постизања наведених циљева.**

**До доношења Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, број 93/12), као и ребаланса буџета Републике Србије за 2012. годину, директни буџетски корисници су могли да исказују наменске јавне приходе на извору 04 - Сопствени приходи буџетских корисника, у посебном делу одлуке о буџету, у посебној колони. Буџетски корисници су средства остварена из тих прихода могли да користе до нивоа њиховог остварења, и то за намене утврђене законом, као и да неутрошена средства у текућој години пренесу у наредну годину.**

**Изменама Закона о буџетском систему 2012. године ови приходи буџетских корисника укључени су у општи приход буџета (извор 01), у циљу обезбеђења ефикасног финансијског планирања и управљања јавним финансијама, као и контроле трошења свих новчаних средстава корисника јавних средстава који су укључени у консолидовани рачун трезора Републике Србије.**

**Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, број 103/15) измењена је дефиниција наменских прихода, тако да су према усвојеном решењу наменски јавни приходи и примања дефинисани као јавни приходи, односно примања чије је коришћење и намена утврђена уговором о донацији, кредиту, односно зајму, као и средства самодоприноса чија се намена утврђује одлуком јединице локалне самоуправе.**

**У поступку припреме и доношења буџета, треба планирати расходе за реализацију мера и активности утврђених посебним законима, у оквиру одређених програма, програмских активности, односно пројеката, с тим што се исти могу извршавати само до висине апропријације утврђене одлуком о буџету, без обзира на то да ли су ови приходи остварени у већем или мањем обиму од планираног.**

**Уколико се у току године остваре наведени приходи у обиму већем од планираног актом у буџету, исти се могу користити и за извршавање других врста**

**расхода, с обзиром на то да представљају опште приходе буџета којима се финансира јавна потрошња и који немају претходно утврђену намену. Такође, планирање висине расхода за намене предвиђене посебним прописима (чије одредбе нису стављени ван снаге), у поступку припреме и доношења буџета за наредну годину, није условљено висином остварења тих прихода.**

**У 2009. години, за имплементацију програма кредитне и техничке помоћи Светске банке за развој регионалног тржишта осигурања катастрофе, земље региона су створиле Eurora Reinsurance Facility Ltd. (Eurora Re) - специјалну компанију за реосигурање катастрофа и временских ризика. Албанија, Македонија и Србија су главни акционари компаније. Осим доприноса акцијског капитала као оснивача, очекивана улога влада у пројекту подразумева унапређење и успостављање одрживог система заштите од непогода чиме би се за санирање штета од елементарних непогода смањило "захватање из буџета", додатно задуживање и обезбеђивање средства из донација. У том смислу, препорука је да наведени инструмент, којим се смањују издвајања из буџета за наведене намене, треба оснажити (осигурање домаћинства, пољопривредника, малих и средњих предузећа), с обзиром да има за циљ повећање финансијске отпорности на природне катастрофе изазване климатским променама.**

У складу са чланом 27а Закона о буџетском систему извршни орган локалне власти је одговоран за спровођење фискалне политике и управљање јавном имовином, приходима и примањима и расходима и издацима. Законом су уређена правила и начин на који ће се спроводити ова одговорност, односно утврђени су општи принципи, процедуре и правила одговорног фискалног управљања којих се требају придржавати органи локалне власти (члан 27б Закона). С обзиром да су, у циљу што ефикаснијег спровођења фискалне политике, Законом утврђена и фискална правила за локалну власт, односно Законом је утврђено ограничење у погледу висине стварања фискалног дефицита (члан 27ж Закона), фискални дефицит локалне власти може настати само као резултат јавних инвестиција и не може бити већи од 10% њених прихода у тој години.

### **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**

Након успешно спроведене фискалне консолидације, стабилизације јавних финансија и преокрета вишегодишње растућег тренда јавног дуга, Влада РС остаје фокусирана на даље побољшање привредног амбијента и обезбеђивање високих стопа привредног раста, са крајњим циљем смањења незапослености и подизања животног стандарда становништва. Привредна активност наставља раст и током 2017. године. На страни понуде, главни покретачи су прерађивачка индустрија и услужни сектор, док посматрано са расходне стране БДП позитиван допринос дају све компоненте тражње осим нето извоза. У првој половини године одређени ризици „на доле“ су активирани, што се негативно одразило на укупну привредну активност. Ипак, краткорочни индикатори из последњих неколико месеци указују на њихову једнократну природу, те не постоји ризик да се путања раста значајније успори у средњем року. Ревидирање првобитно пројектоване стопе од 3,0% је последица негативних кретања у електро-енергетском сектору и пољопривреди услед екстремних мразева с почетка године, односно изразито неповољних агрометеоролошких услова у летњим месецима. Будући да је природа ових чинилаца привремена овим се не угрожава основни сценарио развоја. Сви фискални индикатори су значајно изнад постављених циљева, монетарни токови су стабилни и предвидиви, настављена су побољшања на тржишту радне снаге а обим спољнотрговинске размене се повећава.

Мере креатора економске политике су координиране, адекватно одмерене и ефектне, са фокусом на успостављање трајекторије здравог и инклузивног раста, који ће бити праведно дистрибуиран и као такав смањити социјалне неједнакости. Успешност у спровођењу сета мера верификована је континуираним напретком на међународним листама конкурентности, као и побољшањем кредитног рејтинга земље.

Позитивна привредна кретања забележена у 2016. години, настављена су и током 2017. године. Међутим, активирање једнократних негативних чинилаца имало је за последицу успоравање активности у појединим делатностима са значајним учешћем у БДП и последично њихов сигнификантан негативан допринос укупном привредном расту. Лоши временски услови с почетка године ометали производне процесе у рударству и производњи електричне енергије али и успорили грађевинску активност на шта су се надовезали неповољни агрометеоролошки услови у другом кварталу и десетковали приносе пољопривреде. У првом тромесечју 2017. године, према подацима РЗС, забележен је реалан међугодишњи раст привредне активности од 1,0%, док је у другом кварталу остварен међугодишњи раст од 1,3%. Током трећег квартала слабе негативни утицаји једнократних чинилаца на електро-енергетски сектор и грађевинарство што резултира убрзањем привредне активности која по флеш процени бележи међугодишњи раст од 2,1%. На основу расположивих макроекономских индикатора процењена стопа реалног раста привредне активности у 2017. години износи 2,0%.

Узимајући у обзир евидентан опоравак електро-енергетског сектора, историјске просеке пољопривредне производње, започете јавне радове, импулс потрошњи који ће стићи од повећања пензија и плата у деловима јавног сектора, као и побољшања међународног окружења уз унапређену конкурентску позицију Србије и стабилан раст извоза, задржана је пројекција привредног раста за 2018. годину од 3,5% мг.

Носиоци раста у наредној години ће бити сектори индустрије и услуга, а очекује се да ће ова два сектора генерисати две трећине укупног раста. Опоравак електро- енергетског сектора уз стабилно висок раст прерађивачке индустрије, који је у у првих девет месеци ове године износио 6,8%, обезбедиће раст укупне индустрије од око 5,5%. Пројектован је раст услужног сектора од 2,2%. У првих девет месеци 2017. године услужни сектор бележи раст од 2,0%, те је реално очекивати његово убрзање стимулисано

повећањем пензија и плата у јавном сектору. Враћање пољопривредне производње на просечан вишегодишњи ниво обезбедиће стопу раст пољопривреде од око 9,0%, док се код грађевинарства очекује ефектуирање започетих пројеката на убрзање грађевинске активности од 4,9%. Посматрано са расходне стране БДП најзначајнији извор раста биће приватна потрошња, што је очекивано будући да је то доминантна компонента расходне стране БДП, а која ће бити стимулисана мерама фискалне релаксације. Пројектован је раст приватне потрошње од 2,7% чиме ће њен допринос укупном расту износити 2,0 п.п. Оно што је у дугорочном смислу важније јесте улога инвестиција као другог доминантног извора раста. У 2018. години очекује се убрзање инвестиционе активности и њихов реалан раст од 5,1%, чиме ће дати допринос укупном расту привреде од 1,0 п.п. Извоз стабилно расте, диверзификован је и не постоје ризици његовог успоравања у средњем року. Очекујемо повећање извоза за 8,8% и раст увоза за 7,0% чиме ће нето извоз дати благо позитиван допринос расту.

Раст привредне активности праћен је позитивним кретањима на тржишту рада, која се огледају у расту стопе запослености и просечне зараде. Према подацима Анкете о радној снази (у даљем тексту: АРС) број запослених у првом полугодшту 2017. године, на међугодишњем нивоу је повећан за 3,8%, док је стопа незапослености смањена за 3,9 п.п. и износила је 13,2%. Раст броја запослених у овом периоду највећим делом био је резултат повољних кретања у секторима индустрије и услуга. Такође, ефикасније деловање инспекцијских служби на сузбијању сиве економије одразило се на раст броја формално запослених и смањење броја неформално запослених. Позитивна кретања на тржишту рада потврђују и подаци из Централног регистра обавезног социјалног осигурања (ЦРОСО), према којима је просечан број формално запослених у периоду јануар-септембар повећан за 2,9% мг. Истовремено, просечна нето зарада у приватном сектору била је за 3,6% нижа од зараде у јавном сектору, а што је у поређењу са 2016. годином мања разлика за 1,7 п.п. Укупна просечна нето зарада повећана је реално за 0,9% мг, и тај раст је у потпуности био опредељен растом зарада у приватном сектору (1,5%).

На основу веома позитивних резултата забележених на тржишту рада у периоду јануар-септембар, као и раста привредне активности у првом полугодшту, али и очекиваног убрзања раста БДП у другом делу године, процењује се да ће укупна запосленост остварити раст у 2017. години, вођен пре свега растом запослености у приватном сектору. У наредном периоду очекује се да ће раст реалних нето зарада у приватном сектору пратити раст продуктивности у привреди и биће бржи него у јавном сектору. Пројектован је раст реалних нето зарада али спорији од реалног раста БДП, као и раст зарада у складу са растом продуктивности, што ће утицати на смањивање јединичних трошкова рада и на побољшање конкурентске позиције земље.

Као резултат ниских инфлаторних притисака, инфлација се од почетка године налазила у границама дозвољеног одступања од новог циља НБС. Међутим, пре свега због утицаја раста светске цене нафте, као и изнад сезонски уобичајеног раста цена поврћа и чврстих горива, инфлација се од почетка године кретала на вишем нивоу у поређењу са 2016. годином. Међугодишња инфлација је у септембру 2017. године износила 3,2%, што је највећим делом било опредељено повећањем цена поврћа и воћа, дувана, нафтних деривата, свињског меса и услуга мобилне телефоније. Очекује се да ће се инфлација до краја 2017. године кретати у оквиру актуелне границе дозвољеног одступања од циља НБС.

Пројекција инфлације заснована је на очекиваним кретањима у домаћем и међународном окружењу. Процењује се да ће се инфлација у средњем року кретати у оквиру граница циља ( $3 \pm 1,5\%$ ), али на nižем нивоу у поређењу са 2017. годином. Очекује се да ће инфлација крајем 2018. године износити 3,0%. Инфлацију ће успоравати висока база код цена нафтних деривата, као и излазак једнократних поскупљења појединих производа и услуга из међугодишњег обрачуна. Поред тога, на успоравање инфлације утицаће и релативна стабилност девизног курса. Инфлаторни притисци долазиће од постепеног раста светских цена примарних пољопривредних производа, али и од веће агрегатне тражње. Пројекција инфлације за 2019. и 2020. годину предвиђа њено кретање на стабилном и ниском нивоу који неће одступати од оквира циља. Кључни ризици остварења пројекције инфлације односе се на кретања у међународном окружењу, а посебно на неизвесности у погледу монетарних политика централних банака водећих земаља.

Након значајних смањења спољних неравнотежа и рекордно ниског спољнотрговинског дефицита у 2016. години од 3,1% БДП, током 2017. долази до погоршања платнобилансне позиције и раста дефицита на 4,6% БДП. Дефицит текућег рачуна у периоду јануар-август 2017. године у поређењу са истим периодом претходне године увећан је за 468,2 мил. евра и износио је 1.168,7 мил. евра, али и даље је у потпуности покривен СДИ. У периоду јануар-септембар извезено је робе (ц.и.ф) у вредности од 11,3 млрд евра, а увезено робе за 14,1 млрд евра, што је повећање од 13,4% и 13,1%, респективно, у односу на исти период 2016. године. Раст извоза робе у овом периоду резултат је пре свега значајног раста извоза гвожђа и челика. Позитиван допринос побољшању спољнотрговинске размене наставио је да даје извоз

*електричних апарата и опреме и производа од каучука. Раст спољнотрговинског дефицита од 306,3 мил. евра у првих девет месеци опредељен је у највећој мери вишим увозом енергената. Наставља се раст привреда најважнијих спољнотрговинских партнера што ће подржати висок раст извоза у наредном периоду. Са друге стране, очекује се увећан увоз сировина и репроматеријала за потребе производње у условима раста цена метала и енергената на светском тржишту, па ће укупан допринос нето извоза бити негативан. Нето прилив страних директних инвестиција у првих осам месеци 2017. године износио је 1,5 млрд. евра, што је 10,3% више него у истом периоду прошле године, чиме је обезбеђена покривеност дефицита текућег рачуна од 128,7%. За одрживо смањење спољнотрговинских неравнотежа је неопходно је даље структурно прилагођавање домаће привреде и побољшање 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. Током 2018. године очекује се побољшање платнобилансне позиције услед бржег раста извоза, који ће пре свега имати извор у индустријским делатностима разменљивих добара као и очекивано бољој пољопривредној години, што ће резултирати смањењем платнобилансног дефицита на 4,2% БДП.*

*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 1,3% БДП на крају 2016. године. У 2017. години планиран је низак дефицит али повољна фискална кретања, у највећој мери на приходној страни, резултирала су очекиваним суфицитом до краја године. Фискални суфицит опште државе у 2017. години, према најновијим проценама, износиће око 32 млрд динара, односно 0,7% БДП.*

*У периоду од 2015. до 2017. године процењује се да ће структурно фискално прилагођавање износити око 6% БДП, што је знатно изнад циља који је постављен на почетку програма (4% БДП). Дуг се налази на силазној путањи, те ће на крају године учешће дуга опште државе у БДП бити за око 8 процентних поена БДП мање у односу на крај 2016. године и око 10 пп БДП мање у односу на највиши ниво који је достигнут крајем 2015. године.*

*У току трајања програма фискалне консолидације у два наврата је, опрезно и без угрожавања достигнуте фискалне стабилности, једнократним помоћима, те постепеном релаксацијом расхода за пензије (умерена повећања од 1,25% и 1,5%), заштићен животни стандард најугроженијих категорија пензионера. Појединим деловима јавног сектора, првобитно умањене плате, су повећаване (здравство, просвета, полиција и војска) али укупни издаци за плате су задржали опадајућу путању учешћа у БДП, што је и био циљ фискалне консолидације у овом сегменту.*

#### **Фискална политика у 2018. години**

*Буџет за 2018. годину доминантно је развојног карактера. Фискални простор на расходној страни усмерен је првенствено на капиталне инвестиције, како би држава дала кључни допринос повећању укупних инвестиција и привредном расту. Пажљиво „попуштање стега“ фискалне консолидације резултирало је и у повећању плата у сектору државе (до 10% по појединим секторима), уз задржавање константног учешћа ових издатка у БДП. Повећање пензија од 5% је фискално одрживо, 86,6% пензионера (сви пензионери са пензијама до 37.000 динара) имаће пензију већу од оне коју су примали пре спровођења програма консолидације.*

*Поред мера на расходној страни, фискални простор користиће се делом и за смањење пореског оптерећења рада. Повећањем неопорезивог дела зараде, повећава се прогресивност у опорезивању. При томе држава компензује привреди повећан трошак по основу подизања минималне цене рада.*

*У наредном средњорочном периоду циљеви фискалне политике су усмерени на одржање фискалне стабилности што води даљем смањењу јавног дуга. Средњорочни фискални оквир подразумева одржавање дефицита опште државе на 0,5% БДП до 2020. године. Остварење фискалног дефицита и примарног суфицита у наредном периоду омогућава да се дуг већ у 2018. години спусти на ниво од око 60% БДП. Креиран оквир фискалне политике у средњорочном периоду резултираће наставком силазне путање јавног дуга. Пројекције фискалних агрегата у периоду од 2018. до 2020. 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.*

*Макроекономским пројекцијама за период од 2018. до 2020. године предвиђена је кумулативна стопа раста реалног БДП од 11,4% заснована на расту домаће тражње и опоравку инвестиционе активности.*

**Задржавање тренда оствареног раста у 2019. години и убрзање на 4% у 2020. години засновано је, пре свега, на расту инвестиционе потрошње али и стандарда становништва на реалним основама.**

**Основне макроекономске претпоставке за период 2017. – 2020. године**

Исказано у процентима осим ако није другачије назначено	2017	2018	2019	2020
Стопа реалног раста БДП	2,0	3,5	3,5	4,0
БДП у текућим тржишним ценама (у млрд РСД)	4469	4755	5057	5417
<b>Извори раста: процентне промене у сталним ценама</b>				
Лична потрошња	1,8	2,7	3,4	3,8
Државна потрошња	1,4	2,2	1,9	2,7
Инвестиције у фиксни капитал	4,3	5,1	4,1	5,3
Извоз роба и услуга	10,0	8,8	8,4	7,9
Увоз роба и услуга	8,6	7,0	7,2	7,0
<b>Допринос расту БДП, п.п.</b>				
Домаћа тражња	2,4	3,4	3,7	4,4
Инвестициона потрошња	0,8	1,0	0,9	1,1
Лична потрошња	1,3	2,0	2,5	2,8
Државна потрошња	0,3	0,4	0,3	0,5
Спољно-трговински биланс роба и услуга	-0,4	0,1	-0,2	-0,4
<b>Кретање цена</b>				
Потрошачке цене(годишњи просек)	3,1	2,7	2,8	3,0
Потрошачке цене(крај периода)	3,0	3,0	3,0	3,0
Дефлатор БДП	2,8	2,8	2,8	3,0
<b>Кретања у спољном сектору (%БДП)</b>				
Спољнотрговински биланс роба	-9,8	-9,3	-9,1	-9,0
Спољнотрговински биланс услуга	2,3	2,6	2,9	3,0
Салдо текућег рачуна	-4,6	-4,2	-4,1	-3,9
Директне инвестиције - нето	5,8	5,1	5,0	5,0
<b>Јавне финансије</b>				
Дефицит опште државе (% БДП)	0,7	-0,7	-0,5	-0,5



**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 2017. 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 2018. години од 6,4%). 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 таквих прихода. Уједно, указујемо да је у току измена закона којим се уређује опорезивање дохотка грађана и којим се предвиђа повећање неопорезивог износа.**

**Уколико локална власт очекују приходе по основу донација, апропријације прихода и расхода (извор финансирања 05 и 06) може планирати у складу са очекиваним износом ових средстава. Апропријације прихода и примања, расхода и издатака из извора финансирања 07–Трансфери од других нивоа власти, 08–Добровољни трансфери од физичких и правних лица и 09–Примања од продаје нефинансијске имовине, могу се планирати у складу са реално очекиваним приливом средстава по том основу.**

**Ненаменске трансфере јединице локалне самоуправе треба да планирају у истом износу који је био опредељен Законом о буџету Републике Србије за 2017. годину („Службени гласник РС”, број 99/16).**

**У складу са чланом 5. Закона о буџетском систему приходи и примања исказују се у укупно оствареним износима, а расходи и издаци у укупно извршеним износима. Правилником о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна, прописани су рачуни за уплату јавних прихода тако да сви јавни приходи и примања, којима се финансирају надлежности локалне власти, морају бити уплаћени на рачуне прописане за уплату јавних прихода, а не на подрачуне буџетских корисника, чиме би се испоштовало уставно начело бруто принципа (члан**

**92. Устава Републике Србије). У складу са чланом 2. тачка 41) Закона о буџетском систему рачуни динарских и девизних средстава припадајућих корисника средстава буџета локалне власти и других корисника јавних средстава који су укључени у консолидован рачун трезора локалне власти морају да се воде у Управи за трезор, док у складу са чланом 9. став 3. тог Закона подрачуни корисника јавних средстава везују се за самог корисника, а не за рачун извршења буџета.**

#### **4. Доношење одлуке о локалним комуналним таксама за 2018. 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, 83/16, 91/16, 104/16 и 96/17 - 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.**

**Највиши износи локалне комуналне таксе, усклађени са годишњим индексом потрошачких цена, Влада је, сагласно члану 15в став 4. Закона, утврдила и објављени су у „Службеном гласнику РС”, број 96/17. 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...63/17), 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.**

**Имајући у виду да према члану 32. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС”, бр.129/07, 83/14-др. закон и 101/16-др. закон) скупштина јединице локалне самоуправе, у складу са законом, између осталог, утврђује стопе изворних прихода, као и начин и мерила за**

одређивање висине локалних такси и накнада, јединице локалне самоуправе су у обавези да, приликом одређивања висине локалних комуналних такси, имају у виду члан 91. Устава Републике Србије, према коме се обавеза плаћања пореза и других дажбина заснива на економској моћи обвезника. У складу са тим, јединице локалне самоуправе су у обавези да одреде висину локалних комуналних такси која неће угрозити нормално функционисање обвезника.

Такође, актом којим се утврђују локалне комуналне таксе не може се прописивати таксени основ, односно проширивати предмет таксене обавезе утврђене законом, с обзиром да би то за последицу имало неусклађеност одлуке са Уставом и законом.

#### **5. Обим средстава, односно лимит расхода и издатака буџетских корисника за 2018. 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, у складу са законом, односно да пође од њиховог извршења у овој години, као и планираних политика у наредном периоду.

#### **Планирање масе средстава за плате запослених у 2018. години**

##### **1. Законско уређење плата**

Плате запослених у јавном сектору уређене су Законом о систему плата запослених у јавном сектору ("Службени гласник РС", број 18/16).

Плате запослених код корисника буџета локалне власти уређене су и 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), 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).

##### **2. Законом уређена основица за обрачун плата**

Приликом обрачуна и исплате плата примењују се основице према закључцима Владе Републике Србије, до примене одредаба Закона о систему плата запослених у јавном сектору.

И током 2018. 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 јединици локалне власти, док се та обавеза неизврши.*

### **3. Планирање масе средстава за плате у одлукама о буџету за 2018. годину**

*Локална власт у 2018. 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 2017. години, увећану за масу средстава за плате за број запослених максимално до броја утврђеног у Одлуци о максималном броју запослених за 2017. годину, а највише до дозвољеног нивоа за исплату плата у складу са чланом 36. Закона о буџету Републике Србије за 2017. годину ("Службени гласник РС", бр. 99/16).*

*Укупну масу средстава за плате треба умањити за плате запослених код корисника буџетских средстава које су се финансирале из буџета локалне власти са економских класификација 411 и 412, а више се не финансирају (због престанка рада корисника и сл.) односно за плате запослених који су радили код тих корисника, а који нису преузети у органе и службе управе или јавне службе чије се плате финансирају из буџета локалне власти на економским класификацијама 411 и 412.*

**Тако укупна планирана маса средстава за плате ће се увећати у:**

- органима и службама локалне власти и месним заједницама за 5%,
- установама социјалне заштите за 5%,
- предшколским установама за 10%,
- осталим јавним службама 5%.

*Средства за плате се планирају на бази постојећег, а не систематизованог броја запослених. 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 2018. 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 2018. години.*

*Као и у претходним годинама, и у буџетској 2018. години, не треба планирати обрачун и исплату поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, као и друга примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду ("Службени гласник РС", бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14) осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2018. години.*

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

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

*У првом кварталу 2018. године Министарство државне управе и локалне самоуправе ће у сарадњи са Министарством финансија разматрати све параметре који утичу на одређивање максималног броја запослених за 2018. 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.*

*Уколико је број запослених утврђен Одлуком о максималном броју запослених за 2017. годину мањи у односу на број запослених који ради код корисника буџетских средстава на крају 2017. године, потребно је извршити рационализацију и ускладити своје одлуке о буџету у делу планираних средстава за плате за 2018. годину. 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.*

*Уколико у току 2018. године буџетски корисници услед посебних околности имају потребу за увећањем средстава за плате на економским класификацијама 411 и 412, неопходно је да се иста детаљно образложи и документује навођењем финансијских ефеката промена (на пример: за оснивање нове установе – документ који потврђује почетак рада установе, број запослених који мора бити обухваћен Одлуком о максималном броју запослених, коефицијенте, основицу и др.).*

#### **4. Планирање броја запослених у 2018. години**

##### **А) Законско уређење**

*Према члану 2. ст. 4 и 5. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС", број 68/15) (у даљем тексту: Закон о максималном броју), 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.

Према члану 4. став 1. 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. Закона о максималном броју 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.

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.

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 2017. годину ("Службени гласник Републике Србије", број 61/17), 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.

#### **Б) Ограничење броја запослених на одређено време**

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.).

#### **В) Повећање броја запослених уз сагласност Комисије Владе**

И за 2018. годину ће важити одредба Закона о максималном броју којом се прописује да ће се повећање броја запослених на неодређено време, вршити у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно организациони облици ће тражити сагласност за повећање броја запослених преко надлежног органа локалне власти и Министарства државне управе и локалне самоуправе од Комисије Владе.

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.

#### **Г) Мере заштите средстава буџета**

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).

#### **ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗИ**

Група конта 41 – Расходи за запослене

Локална власт је у обавези да у одлуци о буџету за 2018. годину, у делу буџета који садржи норме битне за извршење буџета, у посебној одредби исказе број запослених на неодређено и одређено време, за које су у буџету локалне власти обезбеђена средства.

**Уколико се изменама или допунама Одлуке о буџету локалне власти мењају подаци достављени у Прилогу 1, неопходно је доставити измењене (допуњене) табеле са образложењем и документацијом која потврђује да је било неопходно извршити одређене промене у односу на усвојену Одлуку о буџету.**

**Табела 1. је табела са податком о броју запослених у 2017. години и планираним бројем запослених у 2018. години, по корисницима буџета локалне власти, на економским класификацијама 411 и 412, по изворима финансирања.**

**Табела Т1 се аутоматски попуњава подацима из табела Т1.1, Т1.2 и Т1.3 које је потребно попуњити.**

- Т1 – Укупан број запослених чије се плате финансирају из свих извора на економским класификацијама 411 и 412;
- Т1.1 - Број запослених чије се плате финансирају из извора 01 на економским класификацијама 411 и 412;
- Т1.2 – Број запослених чије се плате финансирају из извора 04 на економским класификацијама 411 и 412;
- Т1.3 – Број запослених чије се плате финансирају из извора 05-08 на економским класификацијама 411 и 412.

**Табеле Т1.1, Т1.2 и Т1.3 попуњавају се тако што се попуњавају колоне "број запослених на неодређено време" и "број запослених на одређено време" по корисницима и то само у редовима са празним ћелијама. Осенчене ћелије се не попуњавају.**

**Указујемо да је обавезно да образложење Одлуке о буџету садржи Табелу 2 (у Прилогу 1. Упутства), у којој је неопходно попуњити, упоредо по корисницима буџета локалне власти, на економским класификацијама 411 и 412, по изворима, следеће:**

- маса средства за плате исплаћена за период I-X у 2017. години и планирана пројекција за период XI-XII у 2017. години у складу са одредбама члана 36. Закона о буџету Републике Србије за 2017. годину и

- планирана средства за плате за 2018. годину.

**Приликом попуњавања Табеле 2. попуњавају се само колоне са масом средстава за плате по корисницима и изворима, тако што се уноси износ масе средстава само у редовима са празним ћелијама, а осенчене ћелије се не попуњавају. Колоне са бројем запослених се аутоматски попуњавају подацима из табеле Т1.**

**Табела 3. је табела са бројем запослених чије се плате исплаћују из буџета са осталих економских класификација.**

**Табела 4. је табела која приказује планирана и исплаћена средства у 2017. години и планирана средства у 2018. години на економској класификацији 465, као и масу средстава и број запослених чија је плата мања од 25.000 динара.**

**Табела 5. представља преглед планираних и исплаћених средстава за плате и броја запослених у 2017. години и планираних средстава у 2018. години на економској класификацији 414 (рационализација) у складу са планом рационализације.**

**Табела 6. представља приказ планираних и исплаћених средстава у 2017. години и планираних средстава у 2018. 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 исл.).**

**Табела 7. односи се на преглед броја запослених и средства за плате у 2018. години по звањима и занимањима у органима јединица локалне власти, 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 8. односи се на преглед исплаћених средстава на економским класификацијама 413-416 у 2015, 2016, и 2017. години, као и планираним средствима у 2018. години.**

**Табела 9. односи се на преглед броја запослених на неодређено и одређено време у 2018. години, по кварталима и број запослених из Одлуке о максималном броју за 2017. годину, односно за 2018. годину, када у току 2018. године Влада донесе Одлуку о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и систему локалне самоуправе за 2018. годину. Након истека**

сваког квартала потребно је да попуњену табелу доставите Министарству финансија на е-  
mail: [dusanka.demic@mfin.gov.rs](mailto:dusanka.demic@mfin.gov.rs)

Штампани формат табела Прилога 1- Преглед броја запослених и средстава за плате, треба имати печат и потпис одговорног лица као и број телефона.

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 2018. 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 2018. години, водећи рачуна да се не угрози извршавање 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 повремену послови и др), а све у циљу 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.

Такође, потребно је преиспитати оправданост формираних комисија и других радних тела, као и оснивања нових, имајући у виду Извештај Државне ревизорске институције о сврсисходности – Оправданост формирања комисија и других сталних и привремених радних тела у јавном сектору.

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 деоци.

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.

За подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења јединица локалне самоуправе средства опредељена у одлуци о буџету може да пренесе удружењу само након спроведеног јавног конкурса, на основу акта

донетог од стране надлежног органа локалне власти и закљученог уговора надлежног органа и удружења.

#### **б. Финансијска помоћ Европске уније (ИПА I и ИПА II)**

Један од извора финансирања пројеката на локалном нивоу је и финансијска помоћ Европске уније, у оквиру спровођења помоћи према правилима инструмента претприступне помоћи (ИПА I и ИПА II), а у складу са Законом о потврђивању Оквирног споразума између Владе Републике Србије и Комисије Европских заједница (ИПА I), („Службени гласник РС – међународни уговори“, број: 124/07) и Закона о потврђивању Оквирног споразума између Републике Србије и Европске комисије о правилима за спровођење финансијске помоћи Европске уније Републици Србији у оквиру инструмента за претприступну помоћ (ИПА II) („Службени гласник РС – међународни уговори“ број: 19/14). На основу Финансијског споразума потписаног 6. јуна 2014. године, између Владе Републике Србије и Европске комисије, који се односи на Национални програм за Србију за 2013. годину у оквиру ИПА компоненте Помоћ у транзицији и изградња

институција за реализацију годишњег Националног програма, за спровођење пројеката претприступне помоћи неопходно је обезбедити одговарајући износ националног суфинансирања.

Директни корисници средстава буџета локалне власти, у случају када су крајњи корисници пројекта/секторског програма, дужни су да обезбеде износ националног суфинансирања, у складу са правилима уговарања и набавки која важе у Европској унији (тзв. PRAG правила<sup>1</sup>).

Процедуру јавних набавки спроводи Тело за уговарање<sup>2</sup> (Министарство финансија - Сектор за уговарање и финансирање програма из средстава ЕУ).

За сваки уговор у оквиру пројекта односно секторског програма предвиђа се суфинансирање у следећим пропорцијама<sup>3</sup>: суфинансирање у износу од најмање 10% од укупне вредности буџета који се односи на техничку помоћ – уговори о услугама; суфинансирање у износу од најмање 15% од укупне вредности буџета који се односи на инвестиције (инфраструктурни радови и набавка опреме) – уговори о набавци и уговори о радовима; суфинансирање у износу од најмање 10% од укупне вредности уговора који се односе на „грант“ шеме без обзира да ли се активности односе на институционалну изградњу или инвестиције.

У моменту планирања финансијских средстава намењених за национално суфинансирање на локалном нивоу у оквиру одобрених пројеката и програма, потребно је поштовати следећа правила:

• Корисници буџетских средстава одговорни су за правилно планирање, у складу са предвиђеном динамиком спровођења, износа расхода и/или издатака за финансирање учешћа Републике Србије у спровођењу финансијске помоћи ЕУ<sup>4</sup>;

• Буџетски корисници, који не испланирају довољан износ средстава за финансирање учешћа Републике Србије у спровођењу финансијске помоћи ЕУ, морају да изврше преумеравање средстава са других својих апропријација и/или програма<sup>5</sup>;

• Средства планирана за финансирање учешћа Републике Србије у спровођењу финансијске помоћи ЕУ не могу се користити у друге сврхе;

• Имајући у виду да је реализација годишњег ИПА програма вишегодишња и да се не подудара са националном буџетском годином, потребно је распоредити опредељена средства из једне године буџета ЕУ у неколико година буџета Републике Србије у складу са Планом јавних набавки<sup>6</sup> и уговором дефинисаном динамиком спровођења<sup>7</sup>;

• Буџетски корисници расходе и/или издатке планирају у оквиру шифре пројеката/секторског програма за које је предвиђено финансирање из извора 01 – општи приход буџета (за део којим се финансира национално учешће – суфинансирање).



- Приликом планирања средстава за суфинансирање **не треба** у предлогу финансијских планова урачунавати трошкове ПДВ<sup>8</sup>.

- Буџетски корисници одговорни су и за планирање трошкова на име камата због кашњења у плаћању, на извору 01, а изван буџета пројекта/уговора, и пенала/казни које настају приликом спровођења пројекта/уговора.

- За уговоре о радовима чији се завршетак очекује у току 2018. године неопходно је да буџетски корисници планирају већи износ националног учешћа – суфинансирања, у износу од 10%<sup>9</sup> од укупне вредности уговора, на име трошкова за додатне и/или непредвиђене радове.

- За FIDIC уговоре о радовима неопходно је да у 2018. години буџетски корисник (општина Рашка) планира средства на извору 01 за покриће трошкова комисије за решавање спорова. Минимални износ по пројекту/уговору треба да износи 15.750,00 евра. Буџетски корисник може, у складу са проценом, планирати и већи износ одминималног.

- У складу са Оквирним споразумом<sup>10</sup> и Оквирним споразумом за ИПА II<sup>11</sup>, Република Србија мора да обезбеди средства за надокнаду нерегуларно утрошених средстава (као последицу неправилности или превара), у случају када није могуће наплатити настале

**дугове, па у складу са наведеним, буџетски корисници планирају и расходе и/или издатке на име покрића надокнаде нерегуларно утрошених средстава. Износ на име покрића надокнаде нерегуларно утрошених средстава се процењује на 1% укупне планиране годишње реализације пројекта/секторског програма на економској класификацији 485 - Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа, у оквиру шифре пројекта/секторског програма. Буџетски корисници планирају средства за ове намене пропорционално свом учешћу у годишњој реализацији пројекта/секторског програма;**

**У складу са Финансијским споразумом који се односи на Национални програм за Србију за 2013. годину у оквиру ИПА компоненте Помоћ у транзицији и изградња институција, као и у складу са Планом јавних набавки Сектора за уговарање и финансирање програма из средстава ЕУ, Министарства финансија и уговором дефинисаном динамиком спровођења, буџетски корисници локалне власти у обавези су да обезбеде средства националног суфинансирања.**

**У складу са пројекцијом плаћања Сектора за уговарање и финансирање програма из средстава ЕУ Министарства финансија, у наставку су индикативни износи средстава потребних за национално суфинансирање:**

		2018.	2019.	2020.
<b>Општина Рашка</b>	Секторски програм Животна средина и климатске промене – Уговор о радовима	56.770.092,00 РСД <sup>12</sup>	13.247.092,00 РСД	1.880.491,00 РСД
	Секторски програм Животна средина и климатске промене – Уговор о услугама	1.956.362,00 РСД	708.088,00 РСД	0,00 РСД
<b>Град Нови Пазар</b>	Пројекат: Европско партнерство са општинама - Европски ПРОГРЕС - уговор о радовима	19.236.860,00 РСД	634.182,00 РСД	0,00 РСД

## **7. Смернице за исказивање издатака за капиталне пројекте**

### **Класа 5 - Издаци за нефинансијску имовину**

**Издатке за набавку административне, канцеларијске опреме, аутомобиле и остала основна средства, потребно је планирати само она средства која су неопходна за рад уз максималне уштеде.**

**У циљу ефикасног планирања, важно је да корисници исказују као издатке за текуће поправке и одржавање зграда, објеката и опреме (за молерске, зидарске радове, поправке електронске и електричне опреме, замена санитарија, радијатора и сличне послове), којима се чува употребна вредност зграда, објеката и опреме у стању које је било у тренутку изградње, односно реконструкције, којима се обезбеђује одржавање објекта на задовољавајућем нивоу употребљивости, који се изводе у циљу спречавања оштећења која настају употребом објекта или опреме и којима се не увећава њихову инвестициона вредност, планирају на апропријацији економске класификације 425 – Текуће поправке и одржавање, док средства за капитално одржавање (значајни, дугорочни радови на реновирању и унапређењу постојећих објеката и опреме, адаптација, реконструкција, санација и др.), треба да планирају на контима групе 51, 52 и 54. Капитално одржавање је одржавање које осигурава одрживост резултата, исхода и ефеката капиталних пројеката и доприноси продужетку очекиваног употребног века добра и повећава његову вредност.**

### **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 је саставни део пројекта, обезбеђивање земљишта за изградњу, као и пројекти који подразумевају улагања у опрему, машине и другу нефинансијску имовину, а у функцији су јавног интереса.**

**Капиталним пројектима се увећава имовина 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 убуџету.**

**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 за пројектом идентификовану групу корисника.**

**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.**

**Капитално одржавање је одржавање које осигурава одрживост резултата, исхода и ефеката капиталних пројеката и доприноси продужетку очекиваног употребног века добра и повећава његову вредност.**

### **Вишегодишње планирање капиталних пројеката**

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

**Приликом вишегодишњег планирања капиталних пројеката корисници полазе од:**

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

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

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

**Предност у планирању нових капиталних пројеката на извођењу радова треба дати онима који су стратешки релевантни, који имају позитивне ефекте на социјални, економски, регионални и еколошки одрживи развој, а пре свега оне који су спремни за инвестициону фазу реализације, који имају планску, пројектно - техничку документацију, решене имовинско-правне односе, 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.**

#### **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. и 2а. (Предлог 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 четвртном нивоу:**

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 другачијин).

**Напомињемо, да корисници приликом попуњавања Прилога 2 (страница „списак“), најпре у наслову унесу шифру ЈЛС, а 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 се у наставку 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 – 24. (осим колоне 5. која се аутоматски учитава).**

**Након исправног уноса свих података у колонема у Прилогу 2а. исти се аутоматски учитавају у страници „списак“ и то у колонема 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, однос трошкова и користи пројекта (укључујући нето садашњу вредност, интерну стопу рентабилности, период повраћаја улагања, коефицијент трошкова и користи и др), потенцијалних ризика за реализацију пројекта, ефекат пројекта на друштвени, економски, регионални и еколошки одрживи развој, водећи рачуна 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 капиталних пројеката (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 минималном износу 5% од укупно планираних средстава за капиталне издатке, 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 обављати у оквиру свог редовног пословања.**

#### **8. 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 обрасци 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 e-mail: [milan.dzaic@mfin.gov.rs](mailto:milan.dzaic@mfin.gov.rs) и [pavle.dukic@mfin.gov.rs](mailto:pavle.dukic@mfin.gov.rs).**

**Надлежни орган локалне власти, у складу са чланом 45. Закона о буџетском систему, своју одлуку о буџету са образложењем, као и ребалансе буџета мора да 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 e-mail: [jls@mfin.gov.rs](mailto:jls@mfin.gov.rs) и [dusanka.demic@mfin.gov.rs](mailto:dusanka.demic@mfin.gov.rs)

➤ Прилог 2–Преглед капиталних пројеката (са припадајућим табелама) на e-mail: [emilija.vukovic@mfin.gov.rs](mailto:emilija.vukovic@mfin.gov.rs) и [ivan.prvulovic@mfin.gov.rs](mailto:ivan.prvulovic@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 e-mail: [dusanka.demic@mfin.gov.rs](mailto:dusanka.demic@mfin.gov.rs) а потом и у писаној форми Министарству финансија.“**

**Такође Закона о буџету Републике Србије за 2018. године садржи одредбе које се тичу извршавања буџета јединица локалне самоуправе и то:**

#### **Члан 15.**

**У извршавању расхода за робе и услуге корисника буџетских средстава и корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање приоритет имају расходи за сталне трошкове, трошкове текућих поправки и одржавања и материјал.**

Корисници буџетских средстава дужни су да обавезе настале по основу сталних трошкова, трошкова текућих поправки и одржавања, материјала, као и по основу капиталних издатака измире у року утврђеном Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС”, бр. 119/12 и 68/15).

Уколико корисници средстава буџета Републике Србије у извршавању расхода и издатака поступе супротно ставу 2. овог члана, Влада, на предлог министарства надлежног за послове финансија - Одељења за буџетску инспекцију, може донети одлуку о обустави извршавања осталих апропријација утврђених овим законом за тог корисника.

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”, број 88/17), 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 ставу 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 17.

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, 103/15 и 99/16) у буџетској 2018. години, неће се вршити обрачун и исплата поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда и бонуса, као и других примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду („Службени гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14 и 13/17-УС) 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.

У 2018. 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 2018. 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 18.

Накнаде за рад председника и чланова комисија и других сталних и привремених радних тела у јавном сектору не могу се повећавати у 2018. 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, опшних 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 35.

Изузетно од одредбе члана 37. Закона о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС”, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13, 125/14, 95/15, 83/16, 91/16, 104/16-др. закон и 96/17), годишњи износ укупног ненаменског трансфера који се распоређује јединицама локалне самоуправе, у 2018. години утврђује се у укупном износу од 33.307.366.000 динара.

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

#### Члан 40.

Локална власт у 2018. 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 2017. години, увећану за масу средстава за плате за број запослених максимално до броја утврђеног у Одлуци о максималном броју запослених за 2017. годину, а највише до дозвољеног нивоа за исплату плата у складу са чланом 36. Закона о буџету Републике Србије за 2017. годину („Службени гласник РС”, број 99/16).

Укупну масу средстава за плате треба умањити за плате запослених код корисника буџетских средстава које су се финансирале из буџета локалне власти са економских класификација 411 и 412, а више се не финансирају (због престанка рада корисника и сл), односно за масу средстава за плате запослених који су радили, а нису преузети у органе и службе управе или јавне службе јединице локалне власти, код којих се плате запослених финансирају из буџета локалне власти на економским класификацијама 411 и 412.

Тако планирана укупна маса средстава за плате ће се увећати код корисника средстава буџета локалне власти за 5%, осим код предшколских установа, установа културе и установа социјалне заштите код којих повећање износи 10%.

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 2018. годину и не извршава укупна средства за обрачун и исплату плата на начин утврђен у ст. 1, 2, 3. и 4. 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, 3. и 4. овог члана.

Министар надлежан за послове финансија ближе ће уредити начин и садржај извештавања о планираним и извршеним средствима за исплату плата из ст. 1, 2, 3. и 4. овог члана и о структури расхода за запослене на апропријацијама економским класификацијама 413-416 у 2018. години.

У складу са Упутством за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2018. годину са пројекцијама за 2019. и 2020. годину, дајемо табелу 2. Преглед броја запослених и масу средстава за плате.

Табела 2.		ОПШТИНА ПИВАЊИЦА													
		Маса средстава за плате исплаћива за период Е-Х 2017. године и планирана професионална помоћ у периоду Х-ХИ претходног Одлуке о буџету ЛЛС за 2017. годину на економском класификацијском нивоу						Маса средстава за плате исплаћива у 2017. години и планирана у 2018. години на економском класификацијском нивоу							
Редни број	Директни и индиректни корисници буџетских средстава локалне власти	Укупан број запослених на 31.12.2017. године	Маса средстава за плате на нивоу 01	Укупан број запослених на 31.12.2017. године	Маса средстава за плате на нивоу 04	Укупан број запослених на 31.12.2017. године	Маса средстава за плате на нивоу 05-08	Укупан број запослених на 31.12.2017. године	Маса средстава за плате на нивоу 05-08	Укупан број запослених на 31.12.2018. године	Маса средстава за плате на нивоу 01	Укупан број запослених на 31.12.2018. године	Маса средстава за плате на нивоу 04	Укупан број запослених на 31.12.2019. године	Маса средстава за плате на нивоу 05-08
1	Органи у средњошколској области	83	62.577.236	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Педagoшка школа	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Завршна школа	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Училиште Нептуле	19	12.033.618	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Педagoшка школа	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Завршна школа	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Остале установе из области јавних средстава професионална помоћ у периоду (укупно на нивоу 01)	3	2.861.639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.7. Удруженица организација бивалих ватрољаци	1	2.861.639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Педagoшка школа	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Директорате осамостаљне културне установе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Водостановна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Материна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Педagoшка школа	109	20.661.038	1	390.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Завршна школа	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Наставне установе и органи јавних школа (укупно на нивоу 01)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Завршна школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Укупно за све категорије буџетних средстава (укупно на нивоу 01)	214	127.125.583	1	590.000	3	0	0	0	213	166.195.500	1	590.000	3	100.000
	Педagoшка школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Завршна школа	201	127.125.583	1	590.000	3	0	0	0	213	166.195.500	1	590.000	3	100.000

### **III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ СТРУКТУРЕ ПРИХОДА БУЏЕТА**

Предлогом Буџета планирани су приходи у износу 862.331.000,00 динара и расходи у износу 874.253.000,00 динара и буџетски дефицит у износу 209.935.000,00 динара. Потребна средства за финансирање буџетског дефицита у износу 209.935.000,00 динара обезбедиће се из задуживања у износу 75.000.000,00 динара и из нераспоређеног вишка прихода из претходне године у износу 120.000.000,00 динара и прихода из осталих извора у износу 14.935.000,00.

Одлуком су предвиђени порески приходи у износу 369.645.000,00 динара, и то порез на доходак, добит и капиталне добитке у износу 250.262.000,00 динара, самодоприноси у износу 2.900.000,00 динара, порез на имовину у износу 65.901.000,00 динара и остали порески приходи у износу 34.081.000,00 динара. Одлуком су предвиђени непорески приходи у износу од 68.750.000,00 динара.

Средства трансфера од других нивоа власти планирана су у износу 422.936.000,00 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 120.000.000,00 динара.

### **IV ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА БУЏЕТА**

Предлогом буџета предложени су буџетски расходи у износу 874.253.000,00 динара. У структури расхода класа 41-расходи за запослене планирани су у износу 178.508.000,00 динара и то су расходи за плате, додатке и накнаде, социјални доприноси на терет послодавца, накнаде у природи, социјална давања запосленима, накнада трошкова за запослене, и јубиларне награде запосленима .

За коришћење роба и услуга, група 42 планирани су укупни расходи у износу од 358.760.000,00 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 1.000,00 динара за отплату камата.

У оквиру групе 45- Субвенције, планирана су средства у износу 23.5000.00,00 динара.

У оквиру групе 46- Трансфери, планирана су средства у износу 166.443.000,00 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 29.700.000,00 динара.

У оквиру групе 48+49 Остали расходи, планирана су средства у износу 74.127.000 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 као и за дотације невладиним организацијама у износу од 45.068.000,00 динара, порези, обавезе, таксе и пенали у износу 680.000,00 динара, новчане казне и пенали по решењу судова 15.570.000,00 динара, за накнаду штете за повреду или штету насталу усред елементарних непогода и других природних узрока 500.000,00 динара и за накнаду штете за повреду или штету нанету од стране државног органа у износу од 1.500.000,00 динара.

У оквиру групе 5- Издаци за набавку нефинансијске имовине планирано је 195.413.000,00 динара.



## **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 натура**

Накнаде у натура - 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 природи, 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 ресторани 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 7.928.000,00 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 2.608.000,00 динара, социјалне доприносе на терет послодавца у износу 467.000,00 динара, накнаду одборницима у износу од 3.895.000,00 динара по Одлуци о накнадама одборницима и члановима већа („Службени лист општине Ивањица“ број 1/2008), трошкове путовања у износу од 250.000,00 динара, остале дотације и трансфере у износу 340.000,00 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 368.000,00 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 4.261.000,00 динара и то за бруто плате председника и заменика председника општине у износу од 2.659.000,00 динара и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 476.000,00 динара све у складу са Законом у о платама у државним органима и јавним службама, трошкови путовања у износу од 200.000,00 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 590.000,00 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 1.490.000,00 динара и то за трошкове путовања у износу 100.000,00 динара и за накнаде члановима већа по Одлуци о накнадама одборницима и члановима већа („Службени лист општине Ивањица“ број 1/2008) у износу 800.000,00 динара, као и за трошкове репрезентације по Правилнику о коришћењу репрезентације који је донело Општинско веће у укупном износу 590.000,00 динара.

**РАЗДЕО 3. ОПШТИНСКА УПРАВА; Буџетски корисник: ОПШТИНСКА УПРАВА; ЈБК 05158; Програм 11: Социјална и дечија заштита, функција 010-Болест и инвалидност , Програмска активност 0901-0008-Подршка особама са инвалидитетом**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства за финансирање програма удружења грађана са инвалидитетом од општег интереса у износу 500.000,00 динара.

#### **Функција 010-Болест и инвалидност , Пројекат 0901- Помоћ у кући**

У оквиру овог пројекта планирана су средства за реализацију помоћи старим и инвалидним лицима која се налазе у стању социјалне потребе, за задовољавањем основних животних потреба у износу 8.000.000,00 динара

#### **Функција 040- Породица и деца, Програмска активност 0901-0003-Дневне услуге у заједници**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу 7.000.000,00 динара за услугу лични пратилац детета.

#### **Функција 040- Породица и деца, Програмска активност 0901-0006-Подршка деци и породицама са децом**

У оквиру ове програмске активности, планирана су средства у износу 18.100.000,00 динара на економској класификацији 472-накнада за социјалну заштиту из буџета за помоћ незапосленим породиљама, за ученичке и студентске стипендије, награде ученицима и трошкове смештаја и исхране ученика у специјалним школама и превоз ученика.

#### **Функција 040- Породица и деца, Програмска активност 0901-0007-Подршка рађању и родитељству**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу 2.500.000,00 динара 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).

#### **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 900.000,00 динара за помоћи припадницима националних мањина, као и за програме удружења националних мањина од општег интереса.

#### **Програм 11: Социјална и дечија заштита; Функција 090 – Социјална заштита неklasификована на другом месту, Програмска активност 0901-0001-Социјалне помоћи, економска класификација 463-трансфери другим нивоима власти-трансфер Центру за социјални рад**

Предлог финансијског плана Центра за социјални рад Ивањица за 2018. 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 2018. годину планиран је приход од 13.998.000,00 динара (за 2017. годину планиран приход од 13.400.000,00 динара).

#### **За 2018. годину у Обрасцу 2. Програмска активност 0001 Једнократне помоћи и други облици помоћи планиран је приход:**

- за једнократне помоћи у износу од 11.000.000,00 динара
- материјалне трошкове за реализацију ове програмске активности у износу од 2.998.000,00 динара

**На економској класификацији 472900 једнократне помоћи и други облици 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 (580 решења).....5.200.000,00 дин.
- Једнократна помоћ у природи (200 решења).....1.800.000,00 дин.
- Огрев (93 решења)..... 1.400.000,00 дин.
- Привремена новчана помоћ (10 решења) ..... 600.000,00 дин.
- Опремање и превоз корисника приликом смештаја у установу социјалне заштите или другу породицу (8 решења).....200.000,00 дин.
- Трошкови сахране (16 решења).....500.000,00 дин.
- Набавка уџбеника, школског прибора и друге опреме за ученике из социјално угрожених породица (100 решења)..... 700.000,00 дин.
- Трошкови екскурзије, летовања и зимовања деце из социјално угрожених породица (20 решења).....200.000,00 дин.
- Опрема за новорођенче (14 решења)..... 250.000,00 дин.
- Провизија.....150.000,00 дин.

**Укупни планирани расходи и издаци за материјалне трошкове за 2018. годину настали услед реализације програмских активности у износу од 2.998.000,00 динара (у 2017. години планиран износ од 2.000.000,00 динара), распоређени су на:**

Економска класификација:

413160	Паркирање.....	42.000,00 дин
414400	Помоћ у медицинском лечењу и др.....	70.000,00 дин.
421100	Трошкови платног промета.....	70.000,00 дин.
421200	Енергетске услуге.....	450.000,00 дин.
421300	Комуналне услуге.....	45.000,00 дин.
421400	Услуге комуникације.....	250.000,00 дин.
421500	Трошкови осигурања.....	140.000,00 дин.
423200	Компјутерске услуге.....	60.000,00 дин.
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених.....	50.000,00 дин
423700	Репрезентација.....	15.000,00 дин
425100	Текуће поправке и одржавање зграде и објеката.....	150.000,00 дин.
425200	Текуће поправке и одржавање опреме.....	140.000,00 дин
426100	Административни материјал.....	400.000,00 дин.
426300	Мат. за образовање и усавршавање запослених .....	96.000,00 дин.
426400	Материјал за саобраћај.....	250.000,00 дин.
426800	Материјал за одр.хигијене и угоститељство.....	40.000,00 дин
482100	Остали порези.....	80.000,00 дин.
482200	Обавезне таксе.....	150.000,00 дин.
512200	Административна опрема.....	250.000,00 дин.

У Обрасцу 2. Програмска активност 0002 Породични и домски смештај, прихватилишта и друге врсте смештаја на економској класификацији 472800 накнаде из буџета за становање и живот - трошкови прихватилишта, планирани су приходи од 250.000,00 динара (у 2017. години планиран расход од 400.000,00 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: Дневне услуге у зејдници, функција 090- Социјална заштита неklasификована на другом месту**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу 5.800.000,00 динара на економској класификацији 481 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 1.900.000,00 динара за програм рада Црвеног крста Ивањица.

#### **Пројекат 0901-02- Помоћ избеглим лицима у сарадњи са комесаријатом за избеглице, функција 090-Социјална заштита неklasификована на другом месту**

У оквиру овог пројекта планирана су средства у износу 8.500.000,00 динара за куповину кућа и набавку пакета помоћи за избегла лица у сарадњи са комесаријатом за избеглице Републике Србије.

#### **Програм 15: Опште јавне услуге управе**

##### **Програмска активност 0602-0001: Функционисање локалне смоуправе и градских општина, функција 130-Опште услуге**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 165.330.000,00 за редован рад и функционисање локалне администрације као и све друге комуналне трошкове.

##### **Функција 160-Опште јавне услуге неklasификоване на другом месту**

У оквиру ове функције на економској класификацији 481- дотације невладиним организацијама планирана су средства у износу од 2.000.000,00 динара за финансирање пројекта удружења грађана од општег интереса.

##### **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 3: Локални економски развој**

##### **Програмска активност 1501-0002: Мере активне политике запошљавања, функција 412-Општи послови по питању рада**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 7.000.000,00 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 30.500.000,00 динара и то за субвенције 17.000.000,00 динара по програму Мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја за подручје територије општине Ивањица за 2018. годину, исплату стимулативне накнаде за рад противградних стрелаца у износу од 4.500.000,00 динара, ревитализацију атарских путева 5.000.000,00 динара и 4.000.000,00 динара за набавку противградних ракета.

#### **Програм 7: Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура, функција 451-друмски саобраћај**

У оквиру овог програма планирана су средства у укупном износу од 212.490.000,00 кроз двадесет пројеката који су набројани у рекапитулацији Одлуке о буџету за реконструкцију саобраћајне инфраструктуре.

**Програм 6: Заштита животне средине**

Програмска активност 0401-0006: Управљање осталим врстама отпада

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 8.800.000,00 динара за одвоз отпада у депонију Дубоко као и измиривање дуга према граду Ужице у износу 6.600.000,00 динара за експропријацију земљишта за депонију Дубоко, као и набавку подземних контејнере и хидрауличне руке за возило смећара у износу 7.400.000,00 динара.

**Пројекат 0401-01 Израда пројекта санације депоније Грабовчица**

У оквиру овог пројекта планирана су средства за израду пројекта санације депоније Грабовчица у износу 2.000.000,00 динара.

**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 набавку цвећа и зеленила.

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

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 25.000.000,00 динара и то за чишћење града и набавку канти за смеће у износу од 590.000,00 динара.

**Програм 6: Заштита животне средине**

**Програмска активност 0401-0002: Праћење квалитета елемената животне средине, функција 530-смањење загађености**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 2.000.000,00 динара на економској класификацији 424-специјализоване услуге за испитивање квалитета ваздуха.

**Програм 2: Комунална делатност**

**Пројекат 1102-01: Чишћење водотокова другог реда, функција 530-смањење загађености**

У оквиру овог пројекта планирана су средства у износу од 4.000.000,00 динара на економској класификацији 421-стални трошкови за чишћење водотокова другог реда.

**Програм 2: Комунална делатност**

**Програмска активност 1102-0004: Зоохигијена, функција 560-заштита животне средине неклассификована на другом месту**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 2.000.000,00 динара за хватање и збрињавање паса луталица на економској класификацији 424-специјализоване услуге.

**Програм 2: Комунална делатност**

**Програмска активност 1102-0008: Управљање и снабдевање водом за пиће, функција 630-водоснабдевање**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу 18.917.000,00 динара, на економској класификацији 511-зграде и грађевински објекти, за изградњу објекта водоснабдевања на територији општине Ивањица и то: Резервар Маријановићи 2.000.000,00 динара, водоводни крак Дубрава 9.417.000,00 динара, замена водоводних цеви у улици Наде Поповић 4.500.000,00 и прикључак на нову цев Камени мост- Марина река 3.000.000,00 динара, набавка трагача металних и неметалних цеви и аутоматизација информационих система на водоводу на економској класификацији 512-машине



и опрема 5.000.000,00 динара и 500.000,00 динара за набавку софтвера на економској класификацији 515-нематеријална имовина.

#### **Програм 2: Комунална делатност**

##### **Програмска активност 1102-0001: Управљање/одржавање јавним осветљењем, функција 640-улична расвета**

У оквиру ове програмске активности планирана су укупна средства у износу 27.180.000,00 динара и то: трошкове јаве расвете 17.000.000,00 динара, текуће поправке и одржавање јавне расвете 3.500.000,00 динара, изградњу јавне расвете 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 1801-0002: Мртвозорство, функција 721-опште медицинске услуге**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 600.000,00 динара за накнаде лекарима за услуге утврђивања узрока смрти.

##### **Програмска активност 1801-0001: Функционисање установа примарне здравствене заштите, функција 760-здравство неklasификовано на другом месту**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 19.212.000,00 динара за трансфер Дому здравља Ивањица и то:

извор	Економска класификација	Приходи из буџета	Сопствени приходи
4111	Плате, додаци и накнаде запослених	6.955.046,00	
4121	Допринос за пензијско инвалидско осигурање	834.606,00	
4122	Допринос за здравствено осигурање	358.185,00	
4123	Допринос за незапосленост	52.163,00	
4235	Стручне услуге	6.012.000,00	
4251	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	3.000.000,00	
5114	Пројектно планирање	1.000.000,00	
5125	Медицинска опрема	1.000.000,00	500.000,00

**411 - Плате, додаци и накнаде запослених** – средства планирана за финансирање плате за 8 извршилаца са ССС (лаборант или медицинска сестра) и 2 извршиоца са БШС.

У складу са одредбама Закона о максималном броју запослених Дом здравља може имати 165 запослених на неодређено време, чије се зараде финансирају из средстава РФЗО, као уговорени радници. Лимитирани број запослених није довољан за неометано функционисање квалитетног пружања континуиране здравствене заштите, а установа већ из сопствених средстава финансира рад 5 неугговорених радника.

**412 – социјални доприноси на терет послодавца** – средства намењена за финансирање социјалних доприноса на терет послодавца у складу са законом, везано за konto 411

**423 – услуге по уговору** – износ од 6.012.000,00 динара планиран за финансирање услуга медицинских консултаната и медицинских сарадника – лекари специјалисти ортопед, кардиолог, гастроентеролог и хирург са терцијарног нивоа здравствене заштите, хирург са секундарног нивоа, стоматолог

специјалиста протетичар ,психолог  
,логопед.Законом о здравственој заштити није предвиђено да установа примарне зз има наведене  
кадрове,а постоји потреба за услугама наведених кадрова.

**425 – текуће поправке и одржавање зграда и објеката** – средства планирана за реконструкцију  
кухиње у Стационару.Радове неопходно извести по налогу санитарног инспектора,а односе се на  
комплетну реконструкцију кухинјског радног простора и мокрих чворова –  
зидарски,водоинсталатерски,керамичарски и молерски радови.

**511 – пројектно планирање** - средства намењена за финансирање израде пројеката са којима би  
установа аплицирала код страних донатора,отворени грантови страних амбасада

**512 – машине и опрема** – средства у износу од 1.000.000,00 динара из средстава буџета и 500.000,00 из  
сопствених прихода планирана за набавку једне линеарне и једне вагиналне ултразвучне сонде и 30  
апарата за мерење притиска.

#### **Програм 14: Развој спорта и омладине**

##### **Програмска активност 1301-0001: Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима, функција 810-услуге рекреације и спорта**

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

#### **Програм 14: Развој спорта и омладине**

##### **Програмска активност 1301-0005: Спровођење омладинске политике, функција 810-услуге рекреације и спорта**

У оквиру ове програмске активности планирана су средства у износу од 2.629.000,00 динара за  
спровођење омладинске политике кроз активности Канцеларије за младе.

Канцеларија за младе је део општинске управе, систематизована у оквиру одељења за друштвене  
делатности формирана ради обезбеђивања услова за активно укључивање младих у живот и рад  
друштвене заједнице, оснаживање младих, пружања подршке у организовању различитих друштвених  
активности младих, учењу као и креативном испољавању потреба младих.

#### **Правни основ:**

- Закон о буџетском систему
- Закон о младима
- Национална стратегија за младе Републике Србије
- Локални акциони план за младе општине Ивањица
- Закон о локалној самоуправи
- Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем

**421400 - Услуге комуникације** - У оквиру ове класификације планирана су средства за  
трошкове интернета и кабловске телевизије у Клубу за младе општине Ивањица, као и трошкови  
хостинга за сајт Локалне Канцеларије за младе општине Ивањица за период од годину дана.

**423400 - Услуге информисања** - У оквиру ове класификације планирана су средства за  
штампу материјала за реализацију едукација у оквиру следећих приоритета:

- 1.2. Подстицај учешћа НВО и пословног сектора у одрживости програма унапређења положаја младих - 2 едукације;
- 2.2. Подстицај развоја волонтеризма - 2 едукације;
- 2.3. Унапређење здравља младих - 6 едукација;
- 2.4. Унапређење безбедности младих - 3 едукације;
- 2.5. Смањење дискриминације младих угроженог здравља, ОСИ, сиромашних и по основу родне равноправности - 2 едукације;
- 2.6. Подстицај запошљавања младих - 5 едукација.

У оквиру исте класификације такође су планирана средства за штампу промотивног материјала за реализацију следећих активности у складу са приоритетима:

- 2.10. Обезбеђивање услова у локалној заједници за активно бављење младих спортом - Спортски турнири у Општини Ивањица - 20.000,00 рсд;
- 2.1. Благовремено и континуирано информисање младих - Обележавање битних датума - 12.000,00 рсд;

**423900 - Остале опште услуге** - У оквиру ове класификације планирана су средства за превоз волонтера и учесника на активностима на годишњем нивоу. Активности за које је планиран превоз, а у складу са приоритетима су:

- 2.8. Промоција одрживог развоја заједнице и заштите животне средине - Еко камп 2017 - 45.000,00 рсд;
- 2.4. Унапређење безбедности младих - Служба за деловање у ванредним ситуацијама општине Ивањица - 60.000,00 рсд;
- 1.1. Унапређење рада КЗМ и других актера институционалне локалне омладинске политике - Оперативни трошкови превоза - 25.000,00 рсд;
- 2.9. Слободно време младих - Школа глуме, Сервиси за младе - 35.000,00 рсд;
- 3.1. Умрежавање са кровним организацијама у области омладинске политике - Састанци са представницима других кровних организација и партнерских канцеларија из државе - 25.000,00 рсд;
- 3.2. Размена искустава са КЗМ, НВО и општинама у региону и ЕУ - Студијске посете партнерима у региону - 80.000,00 рсд.
- 2.4. Унапређење безбедности младих - Програм „Млади у природи“ - 100.000,00 рсд.

У оквиру исте класификације такође су планирана средства за ангажовање лица по ауторском уговору за реализацију следећих активности у складу са приоритетима:

- 2.4. Унапређење безбедности младих - Програм „Млади у природи“ - 20.000,00 рсд;
- 2.9. Слободно време младих - Школа музике - 15.000,00 рсд;
- 2.9. Слободно време младих - Школа глуме - 15.000,00 рсд;
- 2.9. Слободно време младих - Школа плеса - 20.000,00 рсд;
- 2.9. Слободно време младих - Школа графичког дизајна - 20.000,00 рсд;
- 1.1. Унапређење рада КЗМ и других актера институционалне локалне омладинске политике - Одржавање и ажурирање сајта и фејсбук стране КЗМ, комуникација са медијима, извештавање надлежних органа и јавности о реализованим активностима на годишњем нивоу - 220.000,00 рсд.

**426900 - Материјали за посебне намене** - У оквиру ове класификације планирана су средства за куповину награда за најбоље на спортским турнирима на годишњем нивоу (медаље, пехари, симболичне награде).

У оквиру исте класификације планирана су и средства за набавку потрошног материјала за реализацију школа/програма за младе које се реализују на годишњем нивоу:

- 2.4. Унапређење безбедности младих - Програм „Млади у природи“ - 60.000,00 рсд;
- 2.9. Слободно време младих - Школа музике - 10.000,00 рсд;
- 2.9. Слободно време младих - Школа глуме - 10.000,00 рсд;

- 2.9. Слободно време младих - Школа графичког дизајна - 21.000,00 рсд.

У оквиру исте класификације планирана су и средства за набавку различитих материјала за реализацију следећих активности у складу са приоритетима:

- 2.8. Промоција одрживог развоја заједнице и заштите животне средине - Еко камп 2017 - 30.000,00 рсд;
- 2.1. Благовремено и континуирано информисање младих - Обележавање битних датума - 28.000,00 рсд;
- 2.9. Слободно време младих - Сервиси за младе - 10.000,00 рсд;
- 2.8. Промоција одрживог развоја заједнице и заштите животне средине - Еко камп 2017 - 45.000,00 рсд (промотивне мајице);
- 2.7. Подршка младим талентима Фестивал младих талената Општине Ивањица - 20.000,00 рсд;
- 1.1. Унапређење рада КЗМ и других актера институционалне локалне омладинске политике - Хигијенска средства за одржавање КЗМ , Клуба за младе и "Омладинског кампа" - Дајићко брдо, као и потрошни и технички материјали - 100.000,00 рсд;
- 2.9. Слободно време младих - Уређивање спортских терена у општини - 30.000,00 рсд;

У оквиру исте класификације планирана су и средства за позиционирање и израду полигона за припрему младих у оквиру програма „Млади у природи“ кроз приоритет 2.4. Унапређење безбедности младих.

**481900 - Дотације осталим непрофитним институцијама** - У оквиру ове класификације планирана су средства за расписивање конкурса за реализацију Програма радне праксе Центра за радно ангажовање Ивањица у циљу смањења незапослености младих.

**Програм радне праксе** је организовани програм стажирања базиран на тројном уговорном односу између Центра за радно ангажовање младих, супервизора на локацији обављања праксе и практиканата.

Док су у програму радне праксе, практиканти добијају осећај правог пословног живота током праксе која траје три дана и 12 сати у недељи или укупно 48 сати месечно, а коју обезбеђују јавне, приватне и цивилне организације. Током овог програма практиканти раде и уче у високо стручном окружењу које је усмерено ка сталном усавршавању и за то време они имају шансу да се кроз свој рад препоруче послодавцу како би их након истека програма запослио. Они прате пословање предузећа и институција и увиђају како се теоретско знање стечено у школи може применити на делу. За време проведено на програму младима се од стране Центра за радно ангажовање исплаћују финансијске надокнаде у виду путних трошкова и топлог оброка.

**512600 - Опрема за образовање, културу и спорт** - У оквиру ове класификације планирана су средства за набавку опреме за реализацију Програма „Млади у природи“. У оквиру Програма „Млади у природи“ планирано је да 200 младих (10 група по 20 младих) учествује у дводневним активностима које ће се реализовати на планини Голија у оквиру „Омладинског кампа“ на Дајићком брду. Активности које ће бити реализоване у оквиру програма су: Упознавање са планином Голија као парком природе, оријентација у природи, плетење спасилачких и извиђачких чворова, прављење импровизованих носила, оријентиринг такмичење, логорска ватра, исхрана у природи, коришћење шатора, вреће и подметача, прављење импровизованих склоништа.

**512800 - Опрема за јавну безбедност** - У оквиру ове класификације планирана су средства за набавку опреме за унапређење рада и функционисање Службе за деловање у ванредним ситуацијама општине Ивањица.

#### **Програм 14: Развој спорта и омладине**

##### **Пројекат 1301-01: Изградња спортског центра, функција 810-услуге рекреације и спорта**

У оквиру ове пројекта планирана су средства у износу од 25.000.000,00 динара за прву фазу изградње спортског центра на Јелића пољу.

### **Програм 13: Развој културе**

**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 2.000.000,00 динара за помоћ црквама.

### **Програм 8 : Предшколско образовање**

**Пројекат 2001-01: Изградња дечјег вртића у насељу Црњево, функција 911-предшколско образовање**

У оквиру овог пројекта планирана су средства у износу од 49.000.000,00 динара, на економској класификацији 511-зграде и грађевински објекти, за учешће општине у изградњи дечјег вртића у насељу Црњево у сарадњи са Министарством привреде Републике Србије.

### **ПРОГРАМ 9: ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ**

**Програмска активност 2002-0001- функционисање основних школа, функција 912- основно образовање, економска класификација 463-трансфери осталим нивоима власти, планирана су средства у износу 96.531.000,00 динара за материјалне трошкове школа у складу са Правилником о критеријумима и стандардима за финансирање установе која обавља делатност основног образовања и васпитања („Сл. Гласник РС“ бр. 75/2015. од 31. августа 2015. године)**

У буџету јединице локалне самоуправе обезбеђују се средства за:

1) остваривање делатности предшколског васпитања и образовања (полудневни и целодневни боравак, исхрана, нега и превентивна заштита деце предшколског узраста) у висини до 80% од економске цене по детету, укључујући у целости средства за плате, накнаде и друга примања, социјалне доприносе на терет послодавца, отпремнине, као и помоћ запосленима у предшколској установи, расходе за припремни предшколски програм осим оних за које се средства обезбеђују у буџету Републике Србије и остале текуће расходе;

2) остваривање додатне подршке детету и ученику у складу са мишљењем Интерресорне комисије, осим оних за које се средства обезбеђују у буџету Републике Србије;

3) стручно усавршавање запослених;

4) јубиларне награде и помоћ запосленима у основној и средњој школи;

5) 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 и инвалидитетом и њихових пратилаца, без обзира на удаљеност места становања од школе; превоз деце и ученика који имају пребивалиште на територији јединице локалне самоуправе на удаљености већој од четири километра од седишта школе и у случајевима када ученици основне школе похађају школу на територији друге јединице локалне самоуправе - ако је школа коју похађају најближа месту пребивалишта ученика; превоз ученика на републичка и међународна такмичења;

б) превоз запослених;

- 7) капиталне издатке;
- 8) заштиту и безбедност деце и ученика, у складу са прописаним мерама из члана 108. овог закона;
- 9) друге текуће расходе, осим оних за које се средства обезбеђују у буџету Републике Србије;
- 10) плаћања по основу извршних пресуда донетих пред надлежним судовима у споровима у вези са овим чланом.

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).

У оквиру програма основно образовање предвиђени су и следећи пројекти:

- Замена кровног покривача на школској згарди у ОШ“Проф. др. Недељко Кошанин“ Девиди у износу од 750.000,00 динара;
- Партерно уређење дворишта у ОШ“Кирило Савић“ Црњево у износу од 15.450.000,00 динара;
- Санација мокрих чворова по школама у ОШ“Мићо Матовић“ Катићи у износу од 2.905.000,00 динара;
- Изградња ограде око школе у ОШ“Сретен Лазаревић“ Прилике;
- Реконструкција, адаптација и енергетска санација зграде ОШ“Мајор Илић“ Кушићи у износу од 5.250.000,00 динара;
- Адаптација постојећих учионица и термотехничка инсталација грејања у матичној школи ОШ“Милан Вучићевић Зверац“ Братљево.

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, економска класификација 463-трансфери осталим нивоима власти, планирана су средства у износу 21.504.000,00 динара за материјалне трошкове школа у складу са Правилником 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).**

У буџету јединице локалне самоуправе обезбеђују се средства за:

- 1) остваривање делатности предшколског васпитања и образовања (полудневни и целодневни боравак, исхрана, нега и превентивна заштита деце предшколског узраста) у висини до 80% од економске цене по детету, укључујући у целости средства за плате, накнаде и друга примања, социјалне доприносе на терет послодавца, отпремнине, као и помоћ запосленима у предшколској установи, расходе за припремни предшколски програм осим оних за које се средства обезбеђују у буџету Републике Србије и остале текуће расходе;
- 2) остваривање додатне подршке детету и ученику у складу са мишљењем Интерресорне комисије, осим оних за које се средства обезбеђују у буџету Републике Србије;
- 3) стручно усавршавање запослених;

4) јубиларне награде и помоћ запосленима у основној и средњој школи;

5) 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 и инвалидитетом и њихових пратилаца, без обзира на удаљеност места становања од школе; превоз деце и ученика који имају пребивалиште на територији јединице локалне самоуправе на удаљености већој од четири километра од седишта школе и у случајевима када ученици основне школе похађају школу на територији друге јединице локалне самоуправе - ако је школа коју похађају најближа месту пребивалишта ученика; превоз ученика на републичка и међународна такмичења;

6) превоз запослених;

7) капиталне издатке;

8) заштиту и безбедност деце и ученика, у складу са прописаним мерама из члана 108. овог закона;

9) друге текуће расходе, осим оних за које се средства обезбеђују у буџету Републике Србије;

10) плаћања по основу извршних пресуда донетих пред надлежним судовима у споровима у вези са овим чланом.

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).

У оквиру планираних средстава предвиђена је и замена дрвених прозора у Гимназији, изолација зграде и замена громобрана у укупном износу од 1.404.000,00 динара као и извођење електро радова, грејања и набавка намештаја за поткровље зграде Техничке школе у износу од 1.000.000,00 динара. 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; ЈБК: 05183**

#### **Опис:**

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: 72/09
- 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 2018 години су 17.898.000,00 динара и у целости представљају буџетска средства**

**411-Плате, додаци и накнаде запосленим** - Средства за исплату плата планирана су на бази броја запослених у 2017.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 2018. години је износ плата планиран за 2017. године са одобреним увећањем од 5%.

Маса у 2017. години је 9.710.000,00 динара, а у **2018. години маса средстава за плате је 10.101.000,00 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 отпремнине и евентуалне помоћи у случају болести радника или смрти ужег члана породице.

**415 - Накнаде за превоз** - Маса средстава 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, 1 радник са Лучке Реке, 1 радник из Међуречја и 1 радник са Буковице. Цена превозне карте у оба правца износи из Прилика 200,00 динара, са Грабовице је 180,00 динара, са Лучке Реке 120,00 динара, из Међуречја 200,00 динара, а са Буковице 130 динара. Обрачун превоза је урађен по цени превозне карте, градског и међуградског превоза.

**421 - Стални трошкови** - У оквиру ове апропријације планирани су трошкови у износу од 3.905.000 за исплату провизије у платном промету по тарифи Управе за трезор као и трошкове електричне енергије, трошкове водовода и канализације, трошкове телефона, интернета, поште, осигурања објекта, 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.

Дом културе издаје у закуп један пословни простор, уз претходно добијену сагласност општинског већа и за тог корисника пословног простора врши се префактурисавање трошкова електричне енергије.

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 115.000,00 из буџета.

Средства на овој апропријацији обезбеђују 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 580.000,00 динара из буџета. Планирана је исплата услуга по уговору, ангажовање лица по уговору о делу, услуге одржавања рачунара, одржавања сајта, котизације за семинаре, услуге штампе, угоститељске услуге, услуге репрезентације и остале опште услуге.



**На групи 4251** - Текуће поправке и одржавање објеката - планирана су средства за замену и поправку најхитнијих делова и остало одржавање на објекту у вредности од 240.000,00 динара из буџета.

**На групи 4252** – Текуће одржавање опреме планирано је у вредности од 130.000,00 динара из буџета. 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 335.000,00 динара из буџета.

**На групи 465** – у оквиру ове групе планиран је износ од 810.000,00 динара са буџета, по основу умањења плата од 10%.

**На групи 482** – Планирани су порези и таксе у вредности од 40.000,00 динара из буџета.

**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 противпожарних апарата са цревом, један уградни плакар, и набавка једног blu ray playera. Укупна средства која су потребна за набавку ове опреме је 275.000,00 динара из буџета.

**На групи 5151**- У оквиру економске класификације планирана је набавка компјутерског софтверау износу од 15.000,00 динара из буџета.

#### **1201-0002 Подстицај културном и уметничком стваралаштву**

**Укупна средства за ову програмску активност планирана су у вредности од 3.675.000,00 и то у целости као буџетска 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 1.950.000,00 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 -100.000,00 динара са буџета**

Планирано је једанаест 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 - 500.000,00 динара.**

Дом културе дуже време има два веома популарна и садржајно значајна књижевна конкурса: Конкурс 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.

- **Остале стручне услуге – 700.000,00 динара.**

Установа Дом културе, ангажује професора уговором о делу, за одржавање градског 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 35.000,00 динара.**

Планирали смо износ од 35.000,00 са буџета, за потребе штампе захвалница и диплома као и набавку пехара за потребе награђених.

- **Услуге рекламе и пропаганде 30.000,00 динара.**

Планирали смо износ од 30.000,00 са буџета, за потребе рекламе и медијске подршке културним догађајима планираним у 2018. години.

- **Остале опште услуге 50.000,00 динара.**

Планирали смо износ од 50.000,00 са буџета за потребе трошкова општих услуга које ће се вршити, а у складу са овом програмском активношћу.

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

**1201-0003 Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа**

**Укупна средства за ову програмску активност планирана су у вредности од 590.000,00 динара и то у целости као буџетска средства.**

- **Услуге културе** - планиране су активности из области мапирања у износу од 360.000,00 динара

- **Текуће поправке и одржавање зграда и објеката** у износу од 230.000,00 динара за препокривање родне куће Венијамина Маринковића, објекат проглашен за непокретно културно добро.

**1201 - 01 Сабор двојничара и старих инструмената Кушићи**

Више од 20 година 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 заборавачува традиционалне старе инструменте и изворно народно стваралаштво. Средства која су планирана за ову манифестацију приказана су кроз пројекат у оквиру програма, која износе 160.000,00 динара.

**1201 - 02 Сабор у Ковиљу**

- Сабор у Ковиљу: средства за ову манифестацију планирана 82.000,00 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, фураши, 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 - 03 Сабор у Приликама**

Сабор „Српске изворне песме“ -Прилике. Планирана средства за ову манифестацију у 2018. години су 847.000,00 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 - 04 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 пуне четири деценије. 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 - 05 Сабор на Буковици**

Поводом дана МЗ Буковице, традиционог сабора и православног празника Ивањдана, 06.јула Дом културе Ивањица у сарадњи са Удружењем 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 92.000,00 динара.

### **1201 - 06 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 (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. Средства за ову манифестацију су планирана у вредности од 5.000.000 динара.

### **1201 - 07 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. Цињ 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 92.000,00 динара.

### **1201 - 08 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 заборавља. 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 2018. години, за ову манифестацију су 350.000,00 динара.

### **1201 - 09 Израда идејног пројекта и пројекта за извођење радова**

Намена овог пројекта је реконструкција корисног простора установе дома културе „Ивањица“. Површина објекта износи 4.000 м<sup>2</sup> и наведени пројекти ће се односити на реконструкцију спољашњег и унутрашњег дела објекта. У оквиру реконструкције, пројекат ће се посебно односити на реконструкцију грејног система, столарије, плафона и крова објекта. Планирана средства у 2018. години за ову намену су 1.500.000,00 динара.

### **1201 - 11 ТНТ фестивал на Буковици**

Манифестација која се већ годинама одржава на Буковици и која за циљ има повећање интересовања млађе популације за домаћу рок музику. Фестивал се одржава у периоду од 28.-29.јуна и

првенствено је намењен представљању младих локалних рок састава. Наредне године је планирано ангажовање два афирмисана рок бенда и повећање броја посетилаца фестивала. Планирана средства у 2018. години за ову манифестацију су 350.000,00 динара.

### **1201 - 12 Подизање спомен бисте Драги и Божа Спасовићу**

У знак сећања на докторе ивањичког краја, Драгу и Божа Спасовића, који су као велики ентузијаста напустили Београд и на лични захтев дошли у Ивањицу, у 2018. години установа дом културе „Ивањица“ планира средства за изградњу спомен бисте поменутих лекарима. Докторка Драга је била управник болнице и на тој позицији је остала до пензије, а доктор Божа је именован за среског лекара. Планирана средства у 2018. години за ову намену су 600.000,00 динара и односе се на нематеријалну имовину (скулптуре).

### **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.

Библиотечно-информациона грађа и извори носиоци су духовног, интелектуалног, књижевног, уметничког, научног, стручног и развојног бића једног народа. Ови садржаји обезбеђују комуникацију међу људима, размену идеја и унапређење знања, што библиотеке чини стубовима културе и напретка сваког народа и државе. Према Закону о библиотечно-информационој делатности („Службени гласник РС“, број 52/2011), члан 6, став 2: „Библиотечно-информациону грађу и изворе чине: књиге, рукописи, брошуре, сепарати, серијске публикације, музичка дела, картографска грађа, катакози, календари, умножени уметнички и сценски програми, фотографије, албуми, разгледнице и цртежи, просторни и други планови, гравире, плакати и друга ликовна и графичка грађа, летци, огласи и саопштења, звучни и видео записи у било ком облику (изузев на филмској траци), електронске публикације дистрибуиране на физичким носачима и електронске публикације дистрибуиране на интернету, садржај интернет домена Републике Србије, комбиноване и мултимедијалне публикације, рачунарски програми у јавној употреби и друге публикације“.

Закон у члану 6, став 3, предвиђа: „Библиотеке набављају библиотечно-информациону грађу и изворе и стварају нову библиотечно-информациону грађу и изворе у складу са потребама најширег круга корисника, укључујући и потребе националних, верских и језичких мањина и корисника са инвалидитетом“. Када тражену грађу библиотека не поседује у својим фондовима, укључују се у систем међубиблиотечке позајмице.

#### **Правни основ:**

- Закон о буџетском систему
- Закон о јавним службама
- Закон о библиотечно-информационој делатности
- Закон о старој и реткој библиотечној 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 5.300.000,00 динара. Од тога буџетска средства су 4.930.000,00 динара, а сопствена 370.000,00 динара.**

### **Образложење економске класификације за захтев:**

Средства за исплату плата планирана су на бази броја запослених у 2017. 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, 99/16) Планирана маса за исплату плата у 2018. години је увећана је за 5% у односу на масу средстава за зараде за 2017. годину.

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 карте, градског и међуградског превоза.

**416 – награде запосленима и остали посебни расходи** – Маса планираних средстава за исплату јубиларне награде планирана је на бази колективног уговора за установе културе и то за једног радника који у 2018. Години остварује право на јубиларну награду за 20 година стажа.

**421- Стални трошкови** - У оквиру ове апроприације планирани су трошкови из буџета општине 370.000,00 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 90.000,00 из сопствених извора. Средства су намењена 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 15.000,00 динара, а из сопствених 100.000,00 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 10.000,00 динара из буџета и 30.000,00 динара за одржавање штампача и остале ситне поправке на опреми.

**426 - Материјал** – У оквиру ове апропријације планирани су трошкови из буџета општине у износу од 240.000,00 динара, а средстава планирана из сопствених извора су у износу од 110.000,00 динара. У оквиру ове апропријације планирана је замена завеса у просторијама библиотеке.

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 канцеларијског материјала.

**На групи 465** – у оквиру ове групе планиран је износ од 412.000,00 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 извора.

**512 - Административна опрема** - У оквиру ове економске класификације планирана је набавка телефонског апарата за потребе библиотеке и рачуарска опрема и планирана вредност је 42.000,00 динара из буџета општине Ивањица.

#### **1201-0002 Подстицај културном и уметничком стваралаштву**

**Укупна средства за ову програмску активност планирана су у вредности од 640.000,00. Из буџетских средстава 560.000,00 динара, а из сопствених средстава 80.000,00 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 2018 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 423419 планирана су средства у износу од 250.000,00 са буџета општине за штампање монографије посвећене јубилеју рада библиотеке (150 година) који се обележава 2018. године.

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

На апропријацији 4242 планирана је маса средстава у вредности од 270.000,00 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 библиотечко-информационе делатности С.гласник РС бр. 39/13.) Најбољи начин обнове фонда је куповина. Планира се у наредном периоду обрада легата у Cobiss3 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 500.000,00 динара из буџета општине Ивањица и 50.000,00 динара из сопствених прихода.

На основу члана 26. став 3. Закона о библиотечко-информационој делатности (Службени Гласник РС бр.52/2011) Библиотека има и сопствене приходе по основу чланарина. Планирани приход у 2018. години по овом основу је 510.000,00 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: ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА БАЈКА; 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 целодневне васпитне групе и 11 група ППП.

Правни основ:

Закон о основама система образовања и васпитања,  
 Закон о предшколском васпитању и образовању,  
 Закон о буџетском систему,  
 Закон о раду,  
 Посебан колективни уговор за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач РС, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе,  
 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 2018. годину планирани су укупни приходи:

**Приходи из буџета:.....105.500.000.00**

**Приходи од Министарства просвете:.....9.000.000.00**

У складу са планираним приходима планирају се и расходи за 2018. 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	65.923.000.00
2.	412100-Допринос за ПИО	7.910.700.00
3.	412200-Допринос за здравствено осигурање	3.395.000.00
4.	412300-Допринос за незапосленост	498.300.00
5.	414300-Отпремнине и помоћи	1.000.000.00
6.	415100-Накнаде трошкова за запослене	2.700.000.00
7.	416100-Накнаде запосленима	1.000.000.00
8.	421100-Трошкови платног промета	100.000.00
9.	421200-Енергетске услуге	7.350.000.00
10.	421400-Услуге комуникације	150.000.00
11.	421500-Трошкови осигурања	550.000.00
12.	423200-Компјутерске услуге	130.000.00
13.	423300-Услуге образовања и усавршавања	100.000.00
14.	423400-Услуге информисања	90.000.00
15.	423500-Стручне услуге	100.000.00
16.	423700-Репрезетација	400.000.00
17.	423900-Остале опште услуге	20.000.00
18.	424300-Медицинске услуге	700.000.00
19.	424900-Остале специјализоване услуге	40.000.00
20.	425100-Текуће поправке и одржавање објеката	500.000.00



21.	425200-Текуће поправке и одржавање опреме	300.000.00
22.	426100-Административни материјал	200.000.00
23.	426300-Материјал за образовање и усавршавање запослених	300.000.00
24.	426400-Материјал за саобраћај	80.000.00
25.	426800-Материјал за одржавање хигијене и угоститељство	3.960.000.00
26.	426900-Материјал за посебне намене	70.000.00
27.	465100-Остале текуће дотације и трансфери	7.480.000.00
28.	512200-Административна опрема	353.000.00
29.	512600-Опрема за образовање	100.000.00
	<b>Укупно</b>	<b>105.500.000.00</b>

**1. Плате, додаци и накнаде запосленима** планирана су према броју запослених у 2017. 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 2017. години, а највише до дозвољеног нивоа за исплату у складу са чланом 36. Закона о буџету Републике Србије за 2017. годину („Службени гласник РС“, бр. 99/16).

Планирана маса средстава за плате у предшколским установама увећава се за 10%.

**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 2018. години седам радника испуњава услове за одлазак у пензију. Висину отпремнине чини троструки износ последње исплаћене плате запосленог, односно 2 просечне зараде у РС према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, зависно од тога шта је за запосленог повољније.

#### **6. Накнаде трошкова за запослене:**

Средства за исплату превоза планирана су на основу броја радника и висине цене карте. Превоз користи 55 радника од којих највећу ставку чине трошкови превоза васпитача који свакодневно путују на терен ради реализације ППП.

#### **7. Накнаде запосленима:**

У 2018. години право на јубиларну награду по Закону о раду остварује 11 радника: Један радника за 35 година, три 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 Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач РС, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, и износи: за 10 година – 50% просечне плате, за 20 година – 1 просечна плата, за 30 година - 1,5 просечна плата и за 35 година – 2 просечне плате.

Под просечном платом подразумева се просечна плата запосленог остварена у претходна три месеца који претходе месецу стицања прева на јубиларну награду, односно просечна зарада у РС у претходном месецу у односу на месец стицања права на јубиларну награду, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, ако је то повољније по запосленог.

#### **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 2017. године.

Чврсто гориво планирано је за грејање објекта „Звончица“, „Пахуљица“ и у просторијама где се реализује ППП, а по потрошњи из 2017. године.

Потребне количине чврстог горива:

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

Објекат „Ђурђевак“ се греје на лож уље. За грејну сезону потребно је 20000л што износи 3.000.000.00 динара са планираним повећањем цене.

#### **10. Услуге комуникације:**

На овом конту су планирани ППТ трошкови.

#### **11. Трошкови осигурања:**

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

#### **12. Компјутерске услуге:**

Планирано је одржавање програмског пакета за 2018. годину.

#### **13. 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.

#### **14. Услуге информисања:**

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

#### **15. Стручне услуге:**

На основу Закона о безбедности и здравља на раду („Сл. гласник РС“, бр. 101/2005 и 91/2017) послодавац је дужан да обезбеди превентивне мере ради заштите живота и здравља запослених као и да за њихову примену обезбеди потребна финансијска средства.

#### **16. Репрезентација:**

Предшколска установа „Бајка“ у 2018. години слави 40 година од оснивања установе. Поводом тог јубилеја планирана је прослава.

#### **17. Остале опште услуге:**

Трошкови су планирани за презентацију установе.

#### **18. Медицинске услуге:**

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

#### **19. Остале специјализоване услуге:**

На овом конту су планирани трошкови за сервисирање ПП апарата.

#### **20. Текуће поправке и одржавање објеката:**

Трошкови су планирани за текуће поправке и одржавање сва три објекта.

#### **21. 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.

#### **22. Административни материјал:**

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

**23. Материјал за образовање и усавршавање запослених:**

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

**24. Материјал за саобраћај:**

Гориво за косачицу за одржавање дворишта и гориво за ауто.

**25. Материјал за одржавање хигијене и угоститељство:**

На овој апропријацији у износу од 3.960.000.00 динара су планирана средства за исхрану деце и одржавање хигијене у објектима „Ђурђевак“, „Звончица“ и „Пахуљица“.

**26. Материјал за посебне намене:**

Ова средства су планирана за набавку ситног инвентара и резервних делова.

**27. 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 480.000.00 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 су два радника запослена, установа плаћа пенале за једног инвалида.

**28. Административна опрема**

Набавка намештаја, рачунарске опреме и опреме за домаћинство.

**29. Опрема за образовање:**

Набавка потребне опреме за образовање.

**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 2018. годину у укупном износу од 9.000.000.00

- Плате, додаци и накнаде запосленима.....100.000.00
- Социјална давања .....200.000.00
- Накнаде за запослене.....300.000.00
- Стални трошкови (платни промет, природни гас, водовод и канализација, дератизација, смеће, услуге чишћења, мобилни телефон, марке, осигурање возила).....1.002.000.00
- Трошкови путовања (дневнице, превоз и смештај на службеном путу, сопствени ауто, превоз деце).....780.000.00
- Услуге по уговору ( административне услуге, услуге образовања, котизација за семинаре, издаци за стручне испите, медијске услуге, остале стручне услуге, репрезентација, остале опште услуге).....870.000.00
- Специјализоване услуге.....30.000.00
- Поправке и одржавање ( зидарски, молерски радови, радови на водоводу, електроинсталације, радови на крову, текуће поправке, поправке опреме за саобраћај, рачунарска, електронска опрема, поправка опреме за домаћинство,

- административне опреме, опреме за образовање.....920.000.00
- Материјал (канцеларијски, радне униформе, цвеће и зеленило, стручна литература, материјал за образовање, бемзин, дизел,мазива, остали материјал за превозна средства, материјал за образовање,материјал за одржавање хигијене, намирнице за исхрану, материјал за посебне намене, ситан инвентар).....4.768.000.00
- Порези, обавезне таксе и казне ( регистрација возила, судске таксе ).....29.000.00
- Камате.....1.000.00

---

9.000.000.00

**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**

Месне заједнице своје функционисање дефинишу кроз програм 15-0602-опште услуге локалне самоуправе и програмску активност 0602-0002-функционисање месних заједница –функција 160-опште јавне услуге неклассификоване на другом месту.Сврха ове програмске активности је обезбеђење услова за остваривања права на лакши и бржи начин у општини. Кроз ову програмску активност обезбеђује се функционисање деветнаест месних заједница које су формиране на подручју општине Ивањица. Укупно планирани приходи за редован рад месних заједница за 2018.годину износе 14.425.000,00 динара. У истом износу планирају се и расходи у оквиру којих ће се финансирати стални трошкови (421000-платни промет,електрична енергија, услуге водовода и канализације, одвоз отпада,услуге комуникације) у износу од 7.815.000,00 динара, услуге по уговору (423000-остале стручне услуге) у висини од 55.000,00 динара, специјализоване услуге (424000-услуге културе) у износу од 795.000,00 динара, текуће поправке и одржавања (425000-текуће поправке и одржавање осталих објеката) у висини од 4.930.000,00 динара, набавку материјала (426000-канцеларијски материјал,материјал за саобраћај,материјал за посебне намене) у износу од 410.000,00 динара и новчане казне и пенали по решењима судова (483000) у висини од 420.000,00 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; ЈББК: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 („Сл. гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010 и 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013 и 142/2014, 68/2015, 103/2015 и 99/2016).
- 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 2018. годину и пројекција за 2019-2020. годину, које је донела Општинска управа општине Ивањица 01 Број:400-74/2017-01 од 16.11.2017.године.

### **Образложење:**

Средства у оквиру програмске активности „Управљање развојем туризма“ планирана су у укупном износу од 6.115.000,00 динара и то:

<b>Извор</b>	<b>Економска класификација</b>	<b>План. износ</b>	<b>Извршено</b>
<b>01</b>	<b>Приходи из буџета</b>		
411000	Плате, додаци и накнаде запослених	2.310.000,00	
412100 412200 412300	Социјални доприноси на терет послодавца	415.000,00	
465100	<i>Остали текуће дотације по закону</i>	320.000,00	
415100	Превоз на посао и са посла	60.000,00	

Укупна средства потребна за исплату плата запослених у 2018 години која се финансирају из буџета општине, планирају се на нивоу исплаћених плата у 2017. години, увећана за масу средстава за плате за број запослених максимално до броја утврђеног у Одлуци о максималном броју запослених за 2017. годину, а највише до дозвољеног нивоа за исплату плата у складу са чланом 36. Закона о буџету Републике Србије за 2017. годину ("Службени гласник РС", бр. 99/16).

- **465100 – Остале текуће дотације по закону** – На овој позицији су предвиђена средства у износу од 320.000,00 динара која се уплаћују по основу умањења плата запослених.

У прилогу дата је горе дата табела где се може видети колика је маса средстава за исплату плата у 2018. години.

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

- **414400 Помоћ у лечењу запосленог или члана породице** – Предвиђена су средства у износу од 20.000,00 динара.
- **415100 Трошкови превоза на посао и са посла** - планирана у износу од 60.000,00 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 обзир је узет износ утрошених средстава у 2017. години. У Туристичкој организацији општине Ивањица 2 радника користи превоз од друге капије предузећа „Fantoni group“ (ШПИК). Цена превозне карте до овог места у оба правца износи 120,00 динара по дану. Међутим, ми смо укалкулисали повећање цене карте обзиром да дуже време није било корекције превоза, а дошло је до пораста цене горива.
- **421100 Трошкови платног промета** - У оквиру ове позиције планирани су трошкови за исплату провизије платном промету по тарифи Управе за трезор у износу од 60.000,00 динара. Средства су планирана на бази утрошка у 2017.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, а уколико би била потребна ребалансом би се обезбедила.
- **421400 Услуге комуникација** – У оквиру ове позиције су предвиђена средства у износу од 200.000,00 динара, а односе се на услуге телефона, интернета, поштанских услуга, услуга пост-експреса и сличних ствари везаних за комуникације.
- **422100 Трошкови путовања у земљи** - У оквиру ове позиције планирани су трошкови у износу од 295.000,00, а односе се на трошкове дневница, смештаја и исхране на службеном путу. У оквиру ове позиције су предвиђена и средства за коришћење приватног моторног возила у службене сврхе, с обзиром да установа од 16.11.2017.године не поседује путничко моторно возило.
- **423200 Услуге софтвера и одржавања рачунара** – У оквиру ове позиције планирани су трошкови у износу од 105.000,00 динара – средства се односе на трошкове софтвера и трошкове одржавања рачунара и опреме.
- **423300 Остали издаци за стручно образовање** – У оквиру ове позиције планирани су трошкови у износу од 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.
- **423500 Остале стручне услуге** – Средства у износу од 220.000,00 су предвиђена за одржавање веб сајта, услуге надзора на појединим пројектима који се реализују у оквиру Туристичке организације општине Ивањица, котизације за учествовање на разним научним скуповима на којима се појављују материјали везани за промоцију туристичких вредности ивањичке општине, као и друге стручне услуге (израда пројектне документације и сл.) које могу произаћи из пословања установе.
- **423700 Трошкови репрезентације** – На овој позицији су предвиђена средства у износу од 250.000,00 динара - средства се односе на трошкове репрезентације за потребе функционисања установе, разне новинаре који посећују Ивањицу, госте из државних институција највише у време фестивала Нушићијада.
- **423900 Остале опште услуге** – Средства у износу од 350.000,00 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 и сл, а трошиће се по потреби и у складу са планом и програмом.
- **424200 Услуге културе** – Средства на овој позицији су планирана на износ од 498.000,00 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 одржавање зграда и објеката** – Средства на овој позицији су планирана у износу од 30.000,00 за молерске радове на просторијама Туристичке организације - изолационе радове због уштеде енергије.
- **425200 Трошкови одржавања административне опреме** – Средства у износу од 150.000,00 динара су предвиђена за набавку компјутерске опреме за све рачунаре које поседује установа (штампачи, тонери и остала рачунарска опрема).
- **426100 Канцеларијски материјал** – На овој позицији су предвиђена средства у износу од 90.000,00 динара и предвиђена су за набавку канцеларијског материјала у редовном пословању установе.
- **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 материјала за саобраћај** – Средства на овој позицији су предвиђена у износу од 50.000,00 динара, и неће се користити, а предвиђена су уколико буде било потребе да се купује гориво за аутомобиле које ће установа позајмљивати од других установа или јавних предузећа.
- **426600 Материјал за културу** – На овој позицији су планирана средства у износу од 10.000,00 динара и односе се на извесне пројекте у области културе, а средства би могла бити ребалансом увећана до потребног износа.
- **426800 Средства за одржавање хигијене** – На овој позицији су предвиђена средства у износу од 50.000,00 динара и односе се на набавку инвентара за одржавање хигијене у пословним просторијама установе.

- **482200 Општинске и судске таксе** – Средства у износу од 30.000,00 динара на овој позицији су предвиђена за плаћање општинских 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.
- **512200 Административна опрема** – За набавку намештаја (уградних полица за одлагање документације), рачунарске, фотографске опреме и мобилних телефона – апарата планиран је износ од 270.000,00 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 3.200.000,00 динара и то за:

- **422100 Трошкови путовања у земљи**– На апропријацији 4221 планирана средства у износу од 220.000,00 динара, а користиће се за трошкове дневница са исхраном и смештаја на службеном путу у земљи, а у оквиру ове програмске активности.
- **422200 Трошкови ино-путовања** – На апропријацији 4222 планирана средства у износу од 60.000,00 динара, а користиће се за трошкове дневница са исхраном и смештаја на службеном путу у иностранству, а у оквиру ове програмске активности.
- **423100 Административне услуге** – На овој позицији је планиран износ од 110.000,00 динара који се односи на услуге превоза на друге језике пропагандног материјала, лектуре, коректуре, рецензије и припреме, као и других превоза (интерпретативне табле које се постављају на одређеним локалитетима и сл.) који издаје или поставља Туристичка организација општине Ивањица и који ће бити публикован или раађен у 2018. години.
- **423300 Трошкови учествовања на сајмовима** – На апропријацији 4233 планирана средства су у износу од 60.000,00, а користиће се за потребне котизације и закупе простора у оквиру ове програмске активности.
- **423400 Трошкови промоције - штампа и медији** – На апропријацији 4234 планирана средства у износу од 2.200.000,00 динара и то је ставка у буџету ТО општине Ивањица која ће бити највише коришћена јер служи за штампање различитог пропагандног материјала који ТО Ивањица користи у промотивне сврхе и који се дистрибуира на свим поменути сајмовима, другим сличним скуповима, а користе га и друге институције и установе у општини Ивањица за неке своје активности, а највише се користи за потребе међународног сајма у Београду. Такође, планирана је и израда одређеног броја и врста сувенира који би служили у промотивним активностима установе, а и других установа и институција који учествују на одређеним скуповима.  
У оквиру ове апропријације средства се користе и за интегрисану маркетинг кампању кроз медијске промоције у штампаним и електронским медијима, оглашавање путем on-line медија, оглашавање на друштвеним мрежама, интернет активације и друго.
- **423700 Репрезентација** - Трошкови репрезентације у оквиру ове програмске активности су предвиђена у износу од 55.000,00 динара. Ова средства подразумевају куповину хране и пића за послужење гостију у оквиру скупова на којима ће учествовати Туристичка организација општине Ивањица, а односе се на ову програмску активност – туристичку промоцију.
- **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. Односе се на израду дизајна промо материјала, а пре свега брошуре за фестивал Нушићијада који служи и као најаву предстојећег фестивала на сајму туризма у Београду у фебруару месецу 2018.године, као и за припрему за штампање флајера за Нушићијаду и фестивал у Приликама.

**Што се тиче пројеката предвиђена су четири пројекта и то: Пројекат Сајмови туризма у Србији у износу од 920.000,00, пројекат Ино сајмови у региону и другим земљама у износу од 210.000,00, нови пројекат Заједничке промоције у Србији и иностранству са ТОС-ом и ТОРЗС-ом у износу од 350.000,00 и пројекат Одржавање културно-туристичких локалитета и туристичке сигнализације у износу од 450.000,00 динара.**

**Пројекат П-1: Сајмови туризма у Србији у износу од 920.000,00**

- **422100 Трошкови путовања у земљи** - Трошкови дневница, смештаја и исхране за време проведено на сајмовима у земљи су планирана у укупном износу од 180.000,00 динара.
- **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. **Закуп сајамског простора на свим сајмовима у земљи расте сваке године, па у складу са тим су планирана средства за 2018.годину.**
- **423700 Репрезентација** - Трошкови репрезентације у оквиру овог пројекта који се односи на учешће на сајмовима туризма у Србији су предвиђене у износу од 50.000,00 динара. Ова средства подразумевају куповину хране и пића за послужење гостију у оквиру сајмова који ће бити реализовани и на којим аће учествовати Туристичка организација општине Ивањица у 2018.години у Србији.

**Пројекат П-2: Ино сајмови у региону и другим земљама у износу од 210.000,00**

- **422200 Трошкови ино-путовања** – Трошкови дневница и смештаја у време проведено на сајмовима у иностранству у укупном износу од 110.000,00 динара, а односе се на трошкове смештаја и дневница на планиране сајмове у региону (Бањалука, Будва, Скопље, Сарајево, Букурешт, Софија, 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.
- **423700 Репрезентација** - Трошкови репрезентације у оквиру овог пројекта који се односи на учешће на сајмовима туризма ван граница Србије су предвиђене у износу од 20.000,00 динара. Ова средства подразумевају куповину хране и пића за послужење гостију у оквиру сајмова ван Србије који ће бити реализовани у 2018.години.

**Пројекат П-3: Заједничке промоције у Србији и иностранству са ТОС-ом и ТОРЗС-ом у износу од 350.000,00**

- **422100 Трошкови путовања у земљи** - Трошкови дневница и смештаја у оквиру овог пројекта који се односи на све промоције које би биле реализоване са ТОС-ом и ТОРЗС-ом су предвиђене у износу од 160.000,00 динара.
- **422200 Трошкови ино-путовања** - Трошкови дневница и смештаја у оквиру овог пројекта који се односи на све промоције које би биле реализоване са ТОС-ом и ТОРЗС-ом ван граница Србије су предвиђене у износу од 80.000,00 динара.
- **423300 Котизација за учествовање на сајмовима** – Трошкови котизације у оквиру овог пројекта који се односи на све промоције које би биле реализоване са ТОС-ом и ТОРЗС-ом су предвиђене у износу од 50.000,00 динара. Напомињемо да ће се у оквиру овог пројекта користити инфраструктура коју у највећем делу сноси ТОС, а део који се реализује са ТОРЗС је планиран.
- **423700 Репрезентација** - Трошкови репрезентације у оквиру овог пројекта који се односи на све промоције које би биле реализоване са ТОС-ом и ТОРЗС-ом су предвиђене у износу од 60.000,00 динара. Ова средства подразумевају куповину хране и пића за послужење гостију у оквиру промоција које ће бити реализоване у 2018.години.

**Пројекат П-4: Одржавање културно-туристичких локалитета и**



туристичке сигнализације у износу од 450.000,00

- **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 450.000,00 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; ЈББК: 05159 ; ЈББК: 05159 ; ПРОГРАМ 15: ЛОКАЛНА САМОУПРАВА ; Програмска активност 0602-0004-Општинско правобранилаштво; Функција 330- Судови;**

У оквиру овог раздела планирана су средства у износу од 2.306.000,00 динара и то за плате, додатке и накнаде запослених (зараде) у износу 1.652.000,00 динара, за социјалне доприносе на терет послодавца 295.000,00 динара за општинског јавног правобраниоца и административног радника, за помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице у износу од 30.000,00 динара, за накнаде трошкова превоза за запослене у износу од 90.000,00 динара, за трошкове путовања-дневница у износу од 35.000,00 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 204.000,00 динара.