**О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е**

**Нацрта Одлуке о буџету за 2023. год.**

**I ПРАВНИ ОСНОВ**

 Правни основ за доношење Одлуке о буџету Општине Петровац на Млави за 2023 год. годину садржани су у: члану 43. став 1. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13,63/13-исп, 108/13, 142/14, 68/2015-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19,149/20 и 118/2021), члану 32. тачка 2. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", број 129/2007, 83/2014-др.закон, 101/2016,47/2018 и 111/2021- др.закон) Закон о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС“, број 62/2006, 47/2011, 93/2012, 83/2016, 104/2016-др.закон, 95/2018-др.закон, 86/2019- усклађени дин.изн.126/2020-усклађени дин.изн.,99/2021- усклађени дин.изн.,111/2021-др.закон.) и други закони којима се опредељују јавни приходи и јавни расходи буџета.

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

 Услед настале ситуације везане за енергетску кризу изазвану ратом у Украјини као и још увек присутну пандемију заразне болести COVID-19, Министарство финансија даје препоруку јединицама локалне самоуправе да приликом припремања одлука о буџету изврше распоред средстава у односу на обавезе чије измирење је приоритетно.

 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 се истиче, 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.

 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 средства (установе културе, установе у области туризма, спорта и сл.) у случају када коришћење и расподела тих прихода није уређена посебним законима.

 Jавнe приходe остварене по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама треба планирати на извору 01- Приходи из буџета, с тим што се препоручује надлежном органу јединице локалне самоуправе да, по усвајању одлуке о буџету, обавести предшколске установе о обавези уплате тих средстава на одговарајући рачун прописан за уплату јавних прихода. Како би предшколске установе могле да прате остварење ових прихода, односно неизвршавања обавеза родитеља по овом основу, потребно је да надлежни орган јединице локалне самоуправе изводе о оствареним уплатама овог прихода на прописан рачун за уплату јавних прихода достављају предшколским установама.

 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.

 **Смернице из Упутства за припрему буџета за 2023. годину и пројекције за 2024. и 2025. годину**

 Из Упутства које је достављено локалним самоуправама може се закључити да је привреда Србије током две године глобалне кризе изазване пандемијом коронавируса остварила добре резултате. Кумулативни раст БДП у овом периоду износио је 6,4%, што представља један од најбољих резултата у Европи. Пакет економских мера током две кризне године допринео је повећању ликвидности привредних субјеката и олакшању пословања, док је кроз давања становништву подстицао домаћу тражњу и на тај начин индиректно утицао на економску активност. Поред ових привремених фактора који су позитивно допринели расту БДП дошло је и до структурних побољшања. Она се пре свега огледају у активирању нових и проширењу постојећих извозно конкурентних производних капацитета, као и у даљем убрзаном развоју путне и железничке инфраструктуре којима се трајно повећао потенцијал домаће привреде. Раст економске активности и пакет економске подршке резултирали су стабилним кретањима на тржишту рада. Очувана су радна места и зараде, како у приватном тако и у јавном сектору, а стопа незапослености у 2021. години била је испод предпандемијског нивоа. Истовремено, није нарушена ни унутрашња нити спољна равнотежа уз стабилан прилив СДИ које су обезбеђивале више него пуну покривеност дефицита текућег рачуна. Повећана експанзивност фискалне политике није угрозила одрживост јавних финансија. Боља наплата прихода, пре свега пореских, услед бржег од очекиваног раста привреде одразила се на очување фискалне стабилности. Текућа макроекономска кретања почетком 2022. године генерално су на нивоу пројектованих али су изгледи значајно погоршани као последица новог глобалног шока изазваног сукобом у Украјини. Иако је у првом кварталу 2022. године остварен солидан економски раст изостали су значајнији негативни ефекти ових геополитичких дешавања на динамику домаће привредне активности. Међутим, ескалација сукоба и заоштравање међународних економских и политичких односа, праћени рекордним ценама енергената и последично смањеној глобалној трговини и спољној тражњи, неминовно ће се одразити и на домаћу економску активност у наредном периоду.

 Циљеви фискалне политике су усмерени на одржање фискалне стабилности и смањење учешћа јавног дуга у БДП. Средњорочни фискални оквир предвиђа постепено смањење дефицита опште државе на ниво од 0,5% БДП до 2025. године и пад учешћа јавног дуга на 50,7% БДП. Пројекције фискалних агрегата у периоду од 2023. до 2025. године заснивају се на пројекцијама макроекономских показатеља за наведени период, планираној пореској политици која подразумева даље усаглашавање са законима и директивама ЕУ и фискалним и структурним мерама, укључујући и даљу реформу великих јавних предузећа. У 2023. години предвиђен је дефицит у износу од 1,5% БДП. Одговорном фискалном политиком у предпандемијском периоду створен је значајан фискални простор који је омогућио пакете мера у склопу борбе против ефеката кризе изазване пандемијом током 2020. и 2021. године. У овој и наредној години не очекује се истоветан утицај пандемије који би захтевао сличан пакет мера, али ће ситуација у Украјини и међународни односи који се формирају као реакција на њу снажно утицати на економска кретања. У 2022. години су већ почеле да се примењују мере које би требало да амортизују шокове настале из ове кризе. Реакција фискалне политике унаредном периоду, креиране мере и њихове фискалне импликације биће дизајниране тако да не угрозе стабилност јавних финансија и темпо смањења јавног дуга, затим да одрже животни стандард становништва и помогну привредни развој, али и да осигурају флексибилност реакције на евентуално снажнији удар кризе. Расположив фискални простор у 2023. години биће опредељен за наставак реализације приоритетних капиталних инвестиција, повећање пензија и плата у јавном сектору као и наставак пореског растерећења привреде.

 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 2022.години и њихове процене за задњи квартал те године, што представља основ за њихово увећање, при чему укупан раст прихода не сме да буде већи од номиналног раста БДП (пројектован номинални раст у 2023. години од 8,1%). 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.

 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 изворa финансирања 07–Трансфери од других нивоа власти, 08Добровољни 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 2022.годину („Службени гласник РС”, 110/21).

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

 Средства за плате задржана су на нивоу средстава планираних Законом о буџету Републике Србије за 2022. годину, а евентуална корекција износа планираних средстава за плате извршиће се у току буџетске процедуре на основу ревидиране Фискалне стратегије, измена и допуна Закона о буџетском систему и процене потребних средстава за расходе за запослене за 2023. годину.

 Као и у претходним годинама и у 2023.години, не треба планирати исплату божићних, годишњих и других врста награда и бонуса, 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, осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2023. години и новчаних честитки за децу запослених.

 У оквиру групе конта 42 потребно је реално планирати средства за ове намене у 2023.години, а нарочито за извршавање расхода на име сталних трошкова (421-стални трошкови).

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

 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.

 У оквиру субвенција конто 45 неопходно је преиспитати све програме на основу којих се додељују субвенције, а имати у виду све прописе који се тичу контроле државне помоћи.

 Остале расходе, треба планирати у складу са рестриктивном политиком која се спроводи у циљу одрживог нивоа дефицита.

**II РАЗЛОЗИ ЗА ДОНОШЕЊЕ ОДЛУКЕ**

 Доношење буџета на свим нивоима власти ближе је уређено Законом о буџетском систему, који буџет дефинише као "свеобухватан план прихода и примања и план расхода и издатака". Овим законом је одређено да се буџет доноси за период од једне фискалне године и важи за годину за коју је донет, а фискалном годином сматра се период од дванаест месеци, који се "поклапа" са календарском годином јер траје од 1. јануара до 31. децембра.

 Кључну улогу за припрему буџета за наредну годину, на свим нивоима власти, има усвајање Фискалне стратегије од стране Владе Републике Србије јер је у буџетском процесу то полазна основа за доношење упутства за припрему буџета од стране надлежних органа, с обзиром на садржај Фискалне стратегије, законом одређен, који чине, између осталог, циљеви и смернице економске и фискалне политике Владе за средњорочни период (за период од три узастопне фискалне године, односно за период који обухвата идућу буџетску и наредне две фискалне године) за који се доноси Фискална стратегија, укључујући и средњорочне пројекције макроекономских и фискалних агрегата и индикатора. Из тог разлога Фискална стратегија, коју Влада усваја и доставља на разматрање Народној скупштини 15. јуна (када је доставља и локалној власти), представља полазни документ у поступку доношења буџета, на основу којег Министарство финансија доноси упутство за припрему нацрта буџета Републике Србије, односно упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти, сагласно којима се доносе буџети и финансијски планови корисника буџетских средстава и организација за обавезно социјално осигурање.

 Према календару буџета локалне власти, **1. август** текуће године крајњи је рок за почетак припреме буџета јединица локалне самоуправе за наредну буџетску годину јер до тог датума директним корисницима средстава буџета локалне власти "локални орган управе надлежан за финансије доставља упутство за припрему нацрта буџета локалне власти", сачињено у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету, које министар финансија достави локалној власти 5. јула (у случају редовног тока буџетског циклуса), пошто Влада Републике Србије 15.јуна усвоји и локалној власти достави Фискалну стратегију за наредни средњорочни период. Према упутству локалног органа управе надлежног за финансије, директни буџетски корисници сачињавају предлог финансијског плана за буџетску и наредне две фискалне године и (у складу са утврђеним календаром буџета локалне власти) достављају га локалном органу управе надлежном зафинансије до **1. септембра** текуће године, да би припрема буџета на овом нивоу власти могла да се настави по прописаној процедури, то јест да би сви прописани рокови за извршење осталих обавеза у поступку припреме и доношења буџета јединица локалне власти у потпуности били испоштовани (**15. октобар** - за доставу Нацрта одлуке о буџету надлежном Извршном органу локалне власти; **1. новембар**-за доставу предлога одлуке о буџету Скупштини локалне власти; **20. децембар** -за доношење одлуке о буџету локалне власти од стране скупштине и **25. децембар**-за доставу Oдлуке о буџету локалне власти надлежном министру.

 Одељење за финансије и буџет доставила је директним корисницима у законом предвиђеном року Упутство за припрему буџета општине Петровац на Млави за 2023. годину, које је припремила имајући у виду важећу "Фискалну стратегију за 2023. годину са пројекцијама за 2024. и 2025. годину".

 Уважавајући, дакле, познате (раније дате) макроекономске пројекције за 2023. годину, као и методологију израде Одлуке о буџету локалне власти и предлога финансијског плана корисника средстава буџета локалне власти, дате у Упутству министра, Упутством Одељења за финансије и буџет, корисницима буџета општине Петровац на Млави дате су смернице, оквири и рок за припрему предлога финансијског плана за наредну годину, као и обим (буџетских) средстава који може да садржи предлог финансијског плана сваког директног буџетског корисника, узимајући за основне економске претпоставке за 2023. годину.

 Према описаној процедури за припрему и доношење буџета, сагласно члану 31.Закона о буџетском систему, директни буџетски корисници били су дужни да, на основу овог упутства и датог оквира потрошње, израде предлог финансијског плана за наредну годину (који би обухватао расходе и издатке исказане по прописаној буџетској класификацији и детаљно писано образложење расхода и издатака, као и извора финансирања) и, потом, да га у датом року доставе Одељењу за финансије и буџет, која пре израде нацрта буџета и укључивања предлога корисника у посебни део буџета, разматра захтеве корисника садржане у предлозима њихових финансијских планова, са становишта усаглашености захтева са датим смерницама за планирање буџета (нарочито расхода код којих је непоштовање смерница за планирање Законом санкционисано) и билансним могућностима буџета.

 Буџет Општине је, формално и процедурално, припремљен у складу са Законом о буџетском систему и подзаконским општим актима, који су донети у складу са овим законом, ради његове примене, то јест спровођења. Наиме, по разматрању захтева корисника буџетских средстава (садржаних у достављеним предлозима финансијских планова корисника), сачињен је Нацрт одлуке о буџету Општине Петровац на Млави за наредну годину, који је у погледу садржаја сагласан са Законом о буџетском систему, а у формалном смислу и са прописаним системом јединствене буџетске класификације, која обухвата: економску класификацију прихода и примања и расхода и издатака, организациону класификацију, функционалну класификацију и програмску класификацију расхода и издатака, као и класификацију према изворима финансирања, сагласно Правилнику о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС", бр. 16/16, 49/16, 107/16 , 46/17, 20/2018, 36/2018, 93/2018, 104/2018, 14/2019, 33/2019, 68/2019, 84/2019, 151/2020, 19/2021, 66/2021 и 130/2021).

 У Нацрту Одлуке о буџету поштован је принцип бруто буџета, прописан чланом 92. став 1. Устава Републике Србије, сагласно којем у буџету Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе "морају бити приказани сви приходи и расходи којима се финансирају њихове надлежности".

**III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДРЕДАБА ПРЕДЛОЖЕНЕ ОДЛУКЕ**

 Закон о буџетском систему дефинише одлуку о буџету као одлуку "којом се процењују приходи и примања, те утврђују расходи и издаци за једну или три године", а доноси је Скупштина локалне власти, пошто надлежни Извршни орган локалне власти утврди Предлог одлуке о буџету локалне власти и достави га Скупштини локалне власти на усвајање, у року утврђеном буџетским календаром.

 Сходно томе, Општинско веће општине Петровац на Млави утврдило је Предлог одлуке о буџету општине Петровац на Млави за 2023 . годину, који се, сагласно члану 28. Закона о буџетском систему (којим је уређена припрема буџета и финансијских планова, а у оквиру тога и садржај буџета), састоји "из општег дела, посебног дела и образложења са програмским информацијама".

 Саставни део одлуке о буџету чини и такозвани нормативни део, са одредбама којима се уређује начин извршавања буџета, с обзиром на дефиницију одлуке о буџету из члана 2. тачка 2. Закона о буџетском систему, по којој одлука о буџету "садржи и одредбе битне за извршење те одлуке" те предложена одлука о буџету, поред обавезног општег и посебног дела, садржи и део са одредбама о извршењу буџета, односно норме које се односе на обавезе и овлашћења, како надлежних органа, тако и корисника буџета.

 Општи део предложене одлуке о буџету садржи рачун прихода и расхода, односно планиране приходе и примања по економској класификацији прихода и примања и планиране расходе и издатке по економској класификацији расхода и издатака, као и нето набавку нефинансијске имовине, исказану као разлику продаје и набавке нефинансијске имовине. У Општем делу је, такође, утврђен и буџетски суфицит, односно укупни фискални суфицит и рачун финансирања, приходи исказани и квантификовани појединачно по врстама извора. Општи део, поред тога, садржи и "преглед планираних капиталних издатака буџетских корисника за текућу и наредне две буџетске године", као и одредбе којима су утврђена средства за сталну и текућу буџетску резерву, што је обавезан део садржаја oпштег дела буџета.

 У Општем делу буџета преглед укупних средстава која се планирају у 2023. години и утврђених расхода и издатака исказан је по прописаној економској класификацији и према изворима финансирања, а расходи и издаци још и по функционалној и програмској класификацији.

 Посебни део буџета, сагласно Закону, "исказује финансијске планове директних корисника буџетских средстава", а финансијски планови "укључују расходе и издатке директног корисника буџетских средстава, у складу са економском, функционалном, програмском и класификацијом према изворима финансирања, дефинисаним у члану 29. овог закона". Дакле, у складу са прописаним класификацијама, у Посебном делу буџета извршен је распоред планираних средстава по корисницима, њиховим програмима и ближим наменама, односно по организационој, функционалној, програмској и економској класификацији расхода и издатака и према извору финансирања, полазећи од законске поделе власти.

 У предложеној одлуци о буџету општине Петровац на Млави, буџетске класификације су у Посебном делу буџета примењене по следећем редоследу: организациона, функционална, програмска и економска класификација и класификација по изворима финансирања. У одређивању оваквог распореда класификација руководило се ставом да је организациона класификација полазна класификација у разврставању расхода и издатака јер треба да идентификује место настанка трошка, то јест употребе средстава, односно носиоце трошкова – кориснике буџетских средстава, који у обављању својих, законом утврђених, функција реализују одређене програме и тако “праве“ трошак, односно (терминологијом економске класификације) расход или издатак, које финансирају из одређених извора финансирања. У овом предлогу одлуке, дакле, у исказивању апропријација у Посебном делу, програмска класификација следи иза функционалне класификације, имајући у виду да корисник у обављању својих функција реализује програме, а у оквиру њих програмске активности и/или пројекте, то јест да се програми реализују у сврху обављања одређене функције, а не обрнуто.

 Такође, у буџету су (у Посебном делу предложене одлуке), поред свих нумеричких ознака, односно класификација, задржане и такозване позиције буџета (заправо редни бројеви у низу апропријација), из сасвим практичних разлога, с обзиром на то да је позиција буџета својеврсна адреса, тачније нумеричка ознака која, самим позиционирањем код сваке апропријације појединачно, обухвата све потребне податке о конкретном расходу или издатку, заправо његова обележја, одређена применом прописаних класификација.

 У предложеној одлуци, после Посебног дела, приказан је и такозвани Програмски део буџета, у којем су планирани програми (тачније програмска структура расхода и издатака) повезани са организационом и функционалном класификацијом, као и класификацијом према изворима финансирања. Отуда Програмски део буџета приказује све програме који ће се финансирати из буџета за 2023. годину, носиоце програма, то јест надлежне кориснике за њихову реализацију, функцију у оквиру које се програми спроводе и изворе средстава из којих ће се финансирати.

 С обзиром на поменуту законску одредбу о садржају буџета, и образложење предложене одлуке о буџету (које је, дакле, сагласно Закону, поред општег и посебног дела, саставни део буџета) сачињено је у форми коју прописује члан 28. Закона о буџетском систему, што потврђује његов садржај, с обзиром на то да се састоји од образложења Општег дела буџета и Програмских информација, како је одређено ставом 5. овог члана Закона.

 Програмске информације садрже описе програма, програмских активности и пројеката корисника буџетских средстава, циљеве који се желе постићи у средњорочном периоду спровођењем програма, програмских активности и пројеката, као и показатеље учинка за праћење постизања наведених циљева.

 Претходним изменама Закона о буџетском систему, које су објављене у "Службеном гласнику РС", број 103/15, а ступиле на снагу 15. децембра 2015. године, дефиниције појмова у вези са програмским буџетирањем проширене су и на појам "родно одговорно буџетирање", чиме су створени предуслови да се у буџетски процес, између осталог, уведе и родно одговорно буџетирање.

 Увођење принципа родне равноправности у буџетски процес подразумева родну анализу буџета и реструктурирање прихода и расхода, са циљем унапређења родне равноправности.

У том смислу, ставом 6. истог члана Закона одређено је да "неки од дефинисаних циљева, односно показатеља учинка програма, програмских активности или пројекта представљају родно одговорне циљеве, односно родне показатеље којима се приказују и прате планирани доприноси програма, програмских активности или пројекта остваривању родне равноправности", што практично значи обавезу да се приликом утврђивања програмске структуре, односно припреме програмског дела буџета дефинишу родно одговорни циљеви, родни индикатори учинка, исхода и резултата, којима се приказују планирани очекивани доприноси програма, програмске активности или пројекта остваривању родне равноправности.

 Сагласно одредби о поступном увођењу родно одговорног буџетирања, у предложеној одлуци три корисника исказала су родно одговорне циљеве и родне индикаторе учинка, исхода и резултата, ради приказивања очекиваних доприноса програма, програмске активности или пројеката остваривању принципа родне равноправности. Родне индикаторе учинка увели су следећи корисници: Општинска управа за програме: Локални економски развој, Социјална и дечија заштита и Развој спорта и омладине, Културно просветни центар и Народна библиотека за програм Развој културе и информисања.

 Како је већ наведено, у складу са Законом, поред општег и посебног дела, саставни део Нацрта, односно Предлога одлуке о буџету јесте и Образложење одлуке о буџету, које је локална власт обавезна да достави Министарству финансија са донетом Одлуком о буџету, како је одређено у „Упутству за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекција за 2024. и 2025. годину", које је донео министар финансија. Одређивањем образложења буџета као саставног дела буџета и одређивањем у Упутству министра обавезних елемената које образложење одлуке о буџету треба да садржи (Упутством министра дата табела у којој се исказују планирана средства за плате и број запослених, упоредо по корисницима буџета), како би се избегле предвиђене санкције у виду привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица, док се Упутством дата обавеза не изврши, образложење одлуке о буџету добија на значају, с обзиром на то да овај део буџета треба да послужи скупштини локалне власти (као органу надлежном за доношење одлуке о буџету) у појашњењу битних елемената предложене одлуке, али и Министарству финансија, у обезбеђивању елемената за оцену усаглашености одлуке о буџету са датим смерницама за планирање.

**IV ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОПШТЕГ ДЕЛА БУЏЕТА**

**1.У в о д**

 Буџет општине Петровац на Млави за 2023. годину сачињен је, како је наведено, у формалном смислу, али и процедурално, у складу са Законом о буџетском систему и подзаконским општим актима који су донети у складу са овим законом (пре свега Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем), у сврху његове примене, то јест спровођења.

 Поштујући законом прописану процедуру у поступку припреме буџета за наредну годину и начин припреме нацрта буџета, усаглашен са Законом и смерницама из Упутства министра финансија, при планирању буџета за наредну годину, у пројекцијама приходне и расходне стране буџета, узете су у обзир основне макроекономске пројекције и билансне поставке и на њима засноване смернице и препоруке, односно параметри за планирање, који су дати у Упутству.

 Приликом утврђивања потребних средстава буџета за наредну годину, пошло се и од предлога финансијских планова директних корисника и анализе њихових захтева са становишта билансних могућности буџета, са једне стране и препорука и смерница за планирање буџета (тачније, појединих категорија расхода) из Упутства министра финансија. Отуда нису сви захтеви корисника могли да се у потпуности уваже и укључе у буџет, али и поред тога, предложеном Одлуком о буџету планирана су средства у обиму који ће омогућити несметано функционисање свих корисника буџета у 2023. години.

 Предложени износ буџета општине за 2023. годину распоређен је на расходној страни по поједним корисницима буџета, у складу са постојећом организационом структуром, односно према важећем броју директних корисника, као и њиховим исказаним потребама у предлогу финансијског плана, усаглашеним са финансијским могућностима буџета.

 Исказани буџетски суфициту Одлуци о буџету општине Петровац на Млави за 2023. годину у планираном износу од 12.555.560,00 динара, који је утврђен у складу са чланом 2. тачка 24. Закона о буџетском систему, а то је разлика између укупно планираних примања и прихода буџета и тасхода и издатака буџета и искористиће се за отплату главнице дуга кредитног задужења.

 С обзиром на законску одредбу да се буџет припрема и извршава на основу система јединствене буџетске класификације, која обухвата економску класификацију прихода и примања, економску класификацију расхода и издатака, организациону, функционалну и програмску класификацију расхода и издатака и класификацију према изворима финансирања, буџет општине је исказан према прописаним буџетским класификацијама.

 Док су за приходну страну буџета релевантне економска класификација прихода и примања и класификација према изворима финансирања, која "повезује изворе финансирања са конкретним расходима и издацима", дотле се на расходну страну буџета односе све прописане класификације у оквиру система јединствене буџетске класификације, дакле економска класификација расхода и издатака и све друге класификације које чине прописани стандардни класификациони оквир за буџетски систем.

**2.Приходи и примања**

 Приходи и примања буџета општине за 2023. годину планирани су полазећи од прописа који уређују врсте и висину јавних прихода, као и припадност појединих врста прихода јединицама локалне самоуправе, а на основу анализе остварења средстава буџета у протеклих девет месеци и пројекцији за наредна три месеца, имајући, при том, у виду прописане стопе учешћа општине у републичким приходима и Упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину, које је донео министар финансија, односно дате пројекције основних макроекономских показатеља за 2023. годину (пре свих БДП и инфлације) и препоруку локалној власти "да реално планира своје приходе буџета". Приходи и примања буџета за 2023. годину остварују се из извора 01,07, 09 и пренетих неутрошених средстава из извор 13.

  **a)према изворима финансирања**

 Кључну улогу у одређивању извора средстава за буџет на овом нивоу власти има Закон о финансирању локалне самоуправе, којим је уређено финансирање послова јединица локалне самоуправе (општине и градови), односно обезбеђивање средстава јединицама локалне самоуправе за обављање изворних и поверених послова, а затим и Закон о буџетском систему, којим су уређене врсте прихода којима се финансирају надлежности јединице локалне самоуправе и други закони, као и бројни подзаконски акти и општинске одлуке који уређују појединачне приходе и примања буџета.

 Врсте извора финансирања одређене су класификацијом средстава по изворима финансирања у члану 8. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем.

 **б) према економској класификацији прихода и примања**

 Економска класификација показује како се (убирањем којих врста прихода и примања) прикупљају, то јест остварују средства буџета.

 Економска класификација разврстава јавне приходе и примања по врстама, које су законом утврђене, пре свега Законом о буџетском систему (чл. 14. до 21.) и Законом о финансирању локалне самоуправе, којим је детаљније уређена припадност појединих јавних прихода буџету јединице локалне самоуправе за обављање изворних и поверених послова.

 У складу са овим и другим прописима сачињен је Предлог одлуке о буџету општине Петровац на Млави за 2023. годину, којим је процењен износ прихода и примања који се очекује у буџету општине у 2023. години, у висини од 1.011.916,000,00 динара имајући, при том, у виду дате пројекције најважнијих макроекономских индикатора за 2023. годину (БДП и инфлације) и досадашњи тренд у остваривању средстава буџета, узимајући у обзир, истовремено, и испољене тенденције, то јест досадашња кретања у обухвату пореских обвезника и на тржишту рада, у погледу запослености и висине зарада.

 Процењени износ од 1.011.916.000,00 динара односи се на приходе и примања који чине средства буџета за 2023. годину и то: из извора 01 у износу од 1.000.798.661,00 динара; из извора 09 у износу од 2.000.000,00 динара и пренета неутрошена средства из извора 13 у износу од 9.117.339,00 динара. Планирани приходи и примања према економској класификацији приказани су у следећој табели.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ек.клас** | **Опис** | **Средства** **из буџета** | **Средства из извора,09, и 13** | **Укупно** |
| 321311 | Нераспоређен вишак прихода из ран.година |  | 9.117.339,00 | 9.117.339,00 |
| **321000** | **Утврђивање резултата** |  | 9.117.339,00 | 9.117.339,00 |
| 711111 | Порез на зараде | 240.000.000,00 |  | 240.000.000,00 |
| 711121 | Порез на приходе од сам.дел. по пореском решењу према оствареном приходу | 200.000,00 |  | 200.000,00 |
| 711122 | Порез на приходе од сам.дел. по пореском решењу према паушално утврђеном износу | 14.300.000,00 |  | 14.300.000,00 |
| 711123 | Порез на приходе од сам.дел.по оствареном приходу | 31.000.0000,00 |  | 31.000.000,00 |
| 711145 | Порез на приходе од давања у закуп | 500.000,00 |  | 500.000,00 |
| 711147 | Порез на земљиште | 1.300.000,00 |  | 1.300.000,00 |
| 711191 | Порез на остале приходе | 23.000.000,00 |  | 23.000.000,00 |
| 711193 | Порез на приходе спортиста | 500.000,00 |  | 500.000,00 |
| **711000** | **Порез на доходак,добит и капиталне добитке** | **310.800.000,00** |  | **310.800.000,00** |
| 712112 | Порез на фонд зараде осталих запослених | 50.000,00 |  | 50.000,00 |
| **712000** | **Порез на фонд зарада** | **50.000,00** |  | **50.000,00** |
| 713121 | Порез на имовину обвезника који воде пословне књиге | 123.200.000,00 |  | 123.200.000,00 |
| 713122 | Порез на имовину обвезника који воде пословне књиге | 20.000.000,00 |  | 20.000.000,00 |
| 713311 | Порез на наслеђе и поклон | 5.750.000,00 |  | 5.750.000,00 |
| 713421 | Порез напренос апсолутних права | 20.000.000,00 |  | 20.000.000,00 |
| 713423 | Порез напренос апсолутних прав на мот.возилима | 1.500.000,00 |  | 1.500.000,00 |
| **713000** | **Порез на имовину** | **170.450.000,00** |  | **170.450.000,00** |
| 714513 | Ком.такса за држање моторних возила | 22.600.000,00 |  | 22.600.000,00 |
| 714543 | Накнаде за промену намене пољ.земљишта  | 150.000,00 |  | 150.000,00 |
| 714552 | боравишне таксе | 2.000.000,00 |  | 2.000.000,00 |
| 714562 | Накнаде за заштиту и унапређење животне средине | 4.800.000,00 |  | 4.800.000,00 |
| 714565 | Накнада за коришћење простора на јавним површинама | 2.000.000,00 |  | 2.000.000,00 |
| 714566 | Накнада за кор.јавне пов.за оглашавање | 150.000,00 |  | 150.000,00 |
| 714567 | Накнада за кор.јавне површине по основу заузећа гр.мат. | 150.000,00 |  | 150.000,00 |
| **714000** | **Порез на добра и услуге** | **31.850.000,00** |  | 31.850.000,00 |
| 716111 | Комунална такса на фирму | 12.000.000,00 |  | **12.000.000,00** |
| **716000** | **Други порези** | **12.000.000,00** |  | 12.000.000,00 |
| 733151 | Ненаменски трансфери од Републике | 414.398.661,00 |  | **414.398.661,00** |
| 733154 | Текући наменски трансфери |  | 11.950.000,00 | 11.950.000,00 |
| 733241 | капитални наменски трансфери |  |  |  |
| **733000** | **Трансфери од других нивоа власти** | **414.398.661,00** | **11.950.000,00** | 11.950.000,00 |
| 741511 | Накнаде за коришћење природних добара | 2.700.000,00 |  | 2.700.000,00 |
| 741522 | Ср.од давања у закуппољ.земљ. | 100.000,00 |  | 100.000,00 |
| 741526 | Накнаде за коришћење шума и шумског земљишта | 100.000,00 |  | 100.000,00 |
| 741531 | Ком.такса за кор.просторана јавним површинама | 50.000,00 |  | 50.000,00 |
| 741596 | накнада за коришћење дрвета  | 200.000,00 |  | 200.000,00 |
| 741534 | Накнада за коришћење грађ.земљишта | 100.000,00 |  | 100.000,00 |
| **741000** | **Приходи од имовине** | **3.250.000,00** |  | **3.250.000,00** |
| 742152 | Приходи од давања у закуп  | 10.000.000,00 |  | **10.000.000,00** |
| 742153 | Приходи од закупнине | 1.200.000,00 |  | 1.200.000,00 |
| 742156 | Приход по основу пружања услуга боравка деце у предш.установама | 13.000.000,00 |  | 13.000.000,00 |
| 742251 | Општинске административне таксе | 1.500.000,00 |  | 1.500.000,00 |
| 742253 | Накнада за уређивање гр.земљишта | 5.000.000,00 |  | 5.000.000,00 |
| 742255 | Такса за озакоњење објекта | 5.000.000,00 |  | 5.000.000,00 |
| 742351 | Пр.које својом дел. Остваре органи општински | 200.000,00 |  | 200.000,00 |
| **742000** | **Приходи од продаје добара и услуге** | **35.900.000,00** |  | **35.900.000,00** |
| 743324 | Приходи од новчаних казни | 9.000.000,00 |  | 9.000.000,00 |
| 743351 | Приходи од новчаних казни | 100.000,00 |  | 100.000,00 |
| 743924 | Остале новчане казне  | 50.000,00 |  | 50.000,00 |
| **743000** | **Новчане казне и одузета имовинска корист** | **9.150.000,00** |  | **9.150.000,00** |
| **745151** | **Остали приходи у корист нивоа општине** | 1.000.000,00 |  | 1.000.000,00 |
| **745000** | **Мешовити и неодређени приходи** | 1.000.000,00 |  | 1.000.000,00 |
| 811152 | Примања од продаје станова у корист нивоа општине  |  | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 811153 | Примања од отплате станова |  | 1.500.000,00 | **1.500.000,00** |
| **811000** | **Примања од продаје непокретности** |  | **2.000.000,00** | **2.000.000,00** |
| **укупно** |  | **988.848.661,00** | **23.067.339,00** | **1.011.916.000,00** |

 Примања буџета општине за 2023. годину пројектована су у складу са предлогом корисника и важећим одлукама и инструкцијама Министарства за финансије и буџет.

 У структури планираних средстава из буџета (не узимајући у обзир пренета средства из ранијих година), а према економској класификацији прихода и примања коју приказује претходна табела, највеће учешће имају текући трансфери у корист нивоа општина, који се процењују у износу од **414.398.661,00** динара.

 Приходи од другог нивоа власти у износу од **11.950.000,00** дин.

 Подела прихода на пореске и непореске показује доминантно учешће фискалне категорије прихода, то јест **пореза**, у структури текућих прихода и укупних средстава буџета. **Порески** приходи су пројектовани у износу од 525.150.000,00 дин.

 **Непорески приходи**, пројектовани на нивоу од **48.300.000,00** динара, претежно се односе на изворне приходе буџета општине (таксе и накнаде), које Правилник о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем сврстава у **приходе од продаје добара и услуга** и **приходе од имовине** у оквиру категорије Д р у г и п р и х о д и (шифра економске класификације 74).

 Примања од продаје непокретности у износу од **2.000.000,00** дин.

**3.Расходи и издаци у оквиру Општинске управе**

 Законом је одређено да се буџет припрема и извршава на основу система јединствене буџетске класификације, која обухвата економску класификацију прихода и примања, економску класификацију расхода и издатака, организациону, функционалну и програмску класификацију расхода и издатака и класификацију према изворима финансирања, које сачињавају стандардни класификациони оквир за буџетски систем, ближе уређен Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем.

 Имајући у виду и одредбу члана 4. Закона о буџетском систему о принципима који се морају поштовати "приликом припреме и извршења буџета", међу којима је и принцип јединствене буџетске класификације, расходи и издаци у буџету исказују се у складу са прописаним системом јединствене буџетске класификације, која је ближе уређена поменутим чланом 29. истог Закона.

 Економска класификација разврстава расходе и издатке по ближим наменама и тако показује врсте трошкова којима се финансира одређена функција. Конкретно, исказује појединачна добра и услуге (као што су плате, доприноси, услуге, материјал и сл.), као и извршена трансферна и друга плаћања у циљу намирења појединих функција у буџету.

 Функционална класификација расхода и издатака обезбеђује преглед трошења средстава према класификацији државних функција, у складу са препоруком Организације Уједињених Нација. Функционална класификација даје одговор на питање шта се финансира, односно за које области се планирају и троше буџетска средства и не зависи од корисника који одређену функцију спроводи, односно обавља, већ се везује искључиво за функционалну намену, то јест област која се финансира.

 Организациона класификација расхода и издатака идентификује распоред буџетских средстава по свим (директним и индиректним) буџетским корисницима који се финансирају из буџета и тако показује ко су корисници буџетских средстава. Организациона класификација се означава бројем раздела и главе у буџету и називом корисника. У предложеној одлуци о буџету раздео приказује све расходе и издатке из надлежности директног корисника, носиоца раздела, дакле, расходе и издатке самог директног корисника (са посебно исказаним расходима и издацима ужих организационих јединица у његовој организационој структури), као и расходе и издатке индиректних корисника за које је носилац раздела, у буџетском смислу одговоран. У сваком разделу припадајући расходи и издаци груписани су, по корисницима, у посебне главе, чији су носиоци директни корисник и индиректни корисници из његове надлежности, али и уже организационе јединице у његовом саставу. Прелазак на нови (програмски) модел буџетирања, од доношења буџета за 2015. годину на свим нивоима власти, подразумевао је истовремено и увођење у буџет програмске класификације расхода и издатака, поред постојећих, раније примењиваних класификација. Програмска класификација, која је у систем јединствене буџетске класификације уведена изменама Закона о буџетском систему из 2006. године, а у примени је од доношења буџета на свим нивоима власти за 2015. годину, намењена је за разврставање расхода и издатака буџета по програмима корисника буџетских средстава. Према дефиницији из члана 2. тачка 58. Закона о буџетском систему, програм представља "скуп мера које корисници буџетских средстава спроводе у складу са својим кључним надлежностима и утврђеним средњорочним циљевима. Састоји се од независних, али тесно повезаних компонената – програмских активности и/или пројеката. Утврђује се и спроводи од стране једног или више корисника буџетских средстава и није временски ограничен". Дакле, програмску структуру, у смислу Закона о буџетском систему, чине програм, програмске активности и пројекти, који су дефинисани чланом 2. овог закона. И Упутством за израду програмског буџета, које је сачинило Министарство финансија, у сарадњи са Сталном конференцијом градова и општина (СКГО), дефинисана је програмска структура, коју чине програми, као највиша програмска категорија и програмске активности и пројекти, као ниже програмске категорије, према којима се групишу (класификују) расходи и издаци, при чему се сваки програм састоји од независних, али међусобно повезаних компоненти (програмске активности и пројекти). Сагласно изменама Закона о буџетском систему из 2015. године, саставни део програмског буџета треба да постану родно одговорни циљеви, родни индикатори учинка, исхода и резултата, који се дефинишу са циљем да се прикаже очекивани допринос програма, програмске активности или пројекта остваривању родне равноправности. Док су за приходну страну буџета релевантне економска класификација прихода и примања и класификација према изворима финансирања, која "повезује изворе финансирања са конкретним расходима и издацима", дотле се на расходну страну буџета односе све прописане класификације у оквиру система јединствене буџетске класификације, дакле економска класификација расхода и издатака и све друге класификације које чине прописани стандардни класификациони оквир за буџетски систем.

 Из средстава буџета планиране су све категорије текућих расхода, изузев амортизације (категорија 43), коју су раније индиректни буџетски корисници, који остварују сопствене приходе и по закону имају право коришћења и расподеле сопствених прихода, планирали из додатних прихода. Међутим, према важећим прописима који уређују начин исказивања расхода амортизације у годишњим финансијским извештајима буџетских корисника, индиректни буџетски корисници који воде пословне књиге и састављају годишњи финансијски извештај у складу са Законом о буџетском систему и Уредбом о буџетском рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 125/03 и 12/06), као и осталим подзаконским актима којима се уређује буџетско рачуноводство, дужни су да обрачунати износ исправке вредности нефинансијске имовине у целости искажу на терет капитала, односно не исказују расход амортизације и употребе средстава за рад.

 Из средстава буџета, а у складу са предлозима корисника, планиране су и категорије класе 5 (издаци за нефинансијску имовину) и класе 6 (издаци за финансијску имовину).

 У погледу нижег нивоа економске структуре расхода и издатака планираним средствима за финансирање потрошње у 2022. години највеће је учешће за коришћење услуга и роба, затим расхода за улагања у основна средства и расхода запослене**.**

 **3.1 Расходи за запослене**, који су према економској класификацији расхода и издатака у Правилнику о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем прва категорија у оквиру класе 4, која је означена шифром 41, а обухвата плате, додатке и накнаде запослених, социјалне доприносе на терет послодавца, накнаде у натури и накнаде за запослене, социјална давања запосленима, награде запосленима и остале посебне расходе (шифре економске класификације 411, 412, 413, 414, 415, 416 и 417), планирани су, како је речено, у износу од **278.063.169,00,00**дин.

 При планирању масе средстава за плате запослених код корисника буџета у 2023. години, које, у смислу прописане економске класификације расхода и издатака, обухватају расходе за **плате, додатке и накнаде запослених (зараде)** и **социјалне доприносе на терет послодавца** (којима су у економској класификацији расхода и издатака додељене шифре 411 и 412), у потпуности су уважене смернице за планирање ове врсте расхода, дате у Упутству за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекција за 2024. и 2025. год. Како је у Упутству и у Закону одређено, "локална власт у 2023. 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 2022. години, а највише до дозвољеног нивоа за исплату плата у складу са. Законом о буџету Републике Србије за 2023. годину.

 Колико је важно на овај начин планирати плате говори и упозорење у Упутству, али и у Закону, да уколико локална власт не планира у својим одлукама o буџету за 2023. годину и не извршава укупна средства за обрачун и исплату плата на наведени начин, 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.

 Осим што локална власт мора да поштује дати начин планирања плата запослених у јавном сектору, Упутством које је донео министар финансија дато је и друго "ограничење" при планирању плата у буџету за наредну годину, с обзиром на "инструкцију" да општине "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 локалне самоуправе, у складу са одредбама Закона .

 Упутством је, поред тога, препоручено да остале економске класификације у оквиру категорије 41 треба "планирати крајње рестриктивно". Изузетак су, међутим, награде запосленима и остали посебни расходи (економска класификација 416), у које су сврстане и божићне и друге врсте награда и бонуса, који се и не планирају у 2023. години, с обзиром на то да је Упутством министра одређено да "као и у претходним годинама, и у буџетској 2023. 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 по Закону о раду (''Службени гласник РС'', бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14 и 13/17 - одлука УС), осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2023. години. У 2023. години могу се планирати новчана давања деци запослених за Нову годину.

 Приликом обрачуна и исплата плата запослених код корисника буџета локалне власти примењују се основице према закључцима Владе Републике Србије, до почетка примене одредаба Закона о систему плата у јавном сектору.

 Укупан број запослених на одређено време због привремено повећаног обима посла, лица ангажована на уговор о делу, уговор о привременим и повременим пословима, не може бити већи од10% броја запослених на неодређено време код организационог облика.

 У расходе за запослене, како је наведено, сврстане су и накнаде у натури и накнаде трошкова за запослене, којима се финансира превоз на посао и са посла запослених у свим директним корисницима, у складу са Посебним колективним уговором за државне органе, са припадајућим анексом ("Службени гласник РС", бр. 25/15 и 50/15), као и превоз запослених у индиректним корисницима буџета општине.

 **3.2 Коришћење услуга и роба**, у смислу Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем, подразумева трошење средстава којима се финансирају: стални трошкови, трошкови путовања, услуге по уговору, специјализоване услуге, текуће поправке и одржавање и материјал, а којима су у прописаној економској класификацији расхода додељене шифре: 421, 422, 423, 424, 425 и 426. За тако одређено коришћење услуга и роба, овим предлогом одлуке планирана су средства у износу од 316.210.383,00 динара. Руководећи се препорукама за планирање категорије 42 у Упутству министра финансија, сагласно којима "у оквиру групе конта која се односе на куповину роба и услуга, потребно је реално планирати средства за ове намене у 2023. години, водећи рачуна да се не угрози извршавање сталних трошкова...", ови расходи су планирани реално, за све директне и индиректне кориснике буџета општине, али до нивоа који неће угрозити њихово редовно функционисање (већи расходи у оквиру ове категорије одобрени су код појединих корисника само за сталне трошкове).

 **Стални трошкови,421** по Контном плану за буџетски систем, обухватају комуналне и друге трошкове по рачунима јавних и јавних комуналних предузећа за извршене услуге: енергетске (услуге за електричну енергију и трошкове грејања), комуналне и услуге комуникација (фиксни и мобилни телефон, телефакс, интернет, PTT услуге и друго), затим трошкове платног промета и банкарских услуга и трошкове осигурања имовине (зграде, возила и опреме) и запослених, који ће бити финансирани код свих корисника буџета, као и закуп имовине и опреме. Планирана средства износе 99.078.979,00 дин.

 **Трошкови путовања,422** - планираним средствима финансираће се трошкови службених путовања у земљи и у иностранство, односно трошкови дневница (исхране), трошкови превоза, смештаја и остали трошкови на службеном путу (најчешће ради учешћа на стручним семинарима, саветовањима, сајмовима), а затим и други трошкови путовања (трошкови путовања у оквиру редовног рада и остали трошкови транспорта) које буду имали корисници буџета. Планирана средства износе 3.596.000,00дин.

 **Услуге по уговору**,**423** у које су, према економској класификацији расхода и издатака, сврстане административне и компјутерске услуге, услуге образовања и усавршавања запослених, услуге информисања, стручне услуге,услуге надзора и консултантске услуге, репрезентација и остале опште услуге, планиране су у износу од 92.796.550,00,00динара

 **Специјализоване услуге,424** (у које су сврстане пољопривредне услуге, услуге образовања, културе и спорта, медицинске услуге, природних површина, услуге очувања животне средине, геодетске услуге, као и остале специјализоване услуге) подразумевају ангажовање спољних сарадника, хонорараца за услуге у реализацији значајних пројеката из разних области, које нису стандардно класификоване у Контном плану, а појединачно се различито, то јест нестандардно, исказују код буџетских корисника. Планирана средства износе 18.558.200,00 дин.

 **За** **текуће поправке и одржавање,425** планирана су средства у износу од 66.682.000,00 динара. Овим средствима ће се финансирати текуће одржавање путева, поправке и одржавање опреме (намештаја, електричне и електронске опреме, административне опреме, возног парка, остале опреме), као и поправке и одржавање пословног простора, зграда, објеката и путева (зидарски, столарски, молерски, водоинсталатерски, електричарски и слични радови), које користе директни и индиректни корисници буџета општине.

 **За** **материјал**,426 који обухвата административни материјал, материјал за пољопривреду, образовање и усавршавање запослених, за саобраћај, за очување животне средине, материјал за одржавање хигијене и угоститељство, материјал за посебне намене и друго, планирана су средства у износу од 35.498.654,00 динара, а намењена су за финансирање набавке стручне литературе, канцеларијског и другог потрошног материјала, за потребе директних корисника буџета општине.

 **3.3. Отплата кредита и камата** планирани су у укупном износу од 23.674.899,00 динара, а односе се на отплату главнице кредита домаћим банкама у износу од 21.672.899,00 дин. и отплате камате по основу кредита у износу од 2.002.000,00 дин.

 **3.4.Субвенције** се додељују према посебним одлукама Скупштине општине, програми пословања, односно програми редовне делатности и инвестиционих програма, у износу од 18.782.661,00 дин.

 **3.5 Донације, дотације и трансфери**, који према прописаној економској класификацији расхода и издатака (на 4. нивоу класификације) могу да буду текући или капитални, планирани су у укупном износу од 171.433.601,00 динара. Планирана средства за ову категорију расхода (чија је економска шифра 46) највећим делом, намењена су за **трансфере осталим нивоима власти** (економска класификација 463), којима се обезбеђује финансирање корисника другог нивоа власти са подручја општина: основних школа, средња школа и установа у области здравства и социјалне заштите, које су индиректни корисници републичког буџета, а мањим делом за **остале дотације и трансфере** .

 **3.6 Социјално осигурање и социјална заштита**, у смислу Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем, обухватају права из социјалног осигурања и накнаде за социјалну заштиту из буџета (чија је шифра економске класификације 472), а подразумевају законом поверене послове и активности из области социјалне заштите, за које су планирана средства у износу од 27.695.000,00 дин. Планираним средствима за ове намене финансирају се услуге социјалне заштите и материјална подршка корисницима у области социјалне заштите, утврђена Законом о социјалној заштити, у складу са Одлуком о социјалној заштити општине Петровац на Млави), којом су ближе уређени обим, услови и начин остваривања социјалне заштите, о чијем се обезбеђивању, у складу са законом стара општина.

 **3.7 Остали расходи**, који према прописаној економској класификацији имају шифру 48, а обухватају: дотације невладиним организацијама, порезе, обавезне таксе, казне, пенале и камате, новчане казне и пенале по решењу судова, накнаду штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока и накнаду штете за повреде или штету нанету од стране државних органа, планирани су у износу од 96.870.948,00 динара.

 Када су расходи у оквиру ове категорије у питању, препорука је министра у Упутству за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину да "остале расходе, такође, треба планирати у складу са рестриктивном политиком, с тим што је расходе за новчане казне и пенале по решењу судова, услед недовољног износа средстава за ову намену, могуће повећати "смањењем осталих економских класификација, на којима је, због наведеног, неопходно прилагодити преузимање обавеза, како би се на тај начин спречило стварање доцњи".

 У планираним средствима за остале расходе највеће учешће имају дотације невладиним организацијама, док је остатак средстава планиран за новчане казне и пенале по решењу судова- , порезе, обавезне таксе, казне, пенале и камате, накнаду штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока и накнаду штете за повреде или штету нанету од стране државних органа.

 Планираним средствима за **дотације невладиним организацијама** обезбедиће се дотације у области спорта, којима ће се финансирати програмске активности спортских клубова, односно организација са територије општине Петровац на Млави, у складу са Правилником о начину и поступку доделе средстава из буџета општине Петровац на Млави за реализацију програма којима се остварују потребе и интереси грађана у области спорта,доделе средстава из буџета општине за годишње и посебне програме спортских организација.

 У бласти културе дотацијама ће се финансирати програми и пројекти у овој области у складу са планом и програмом, критеријумима, мерилима и начину избора пројеката у култури који се финансирају и суфинансирају из буџета.

 Дотације којима се финансира редован рад политичких странака, које имају одборнике у Скупштини општине Петровац на Малви, планирају се у складу са Законом о буџетском систему, и дотације за финансирање политичке кампање.

 У планираним средствима за ову групу расхода садржана су и средства за дотације верским заједницама, којима ће се финансирати, у складу са законом, односно Правилником о начину, мерилима и критеријумима за избор пројеката у култури који се финансирају и суфинансирају из буџета општине Петровац на Млави.

 Дотацијама у области социјалне заштите, финансираће се програми унапређења социјалне заштите, које реализује Црвени крст општине Петровац на Млави.

 **3.8 Средства резерве**, која су распоређена у разделу Општинске управе, планирана су у складу са одредбама Закона о буџетском систему, као део укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину који се у буџету не распоређуе унапред, већ се користи за одређене намене током буџетске године, као текућа или стална буџетска резерва, у зависности од намене ових средстава.

Износ средстава текуће и сталне буџетске резерве је законом лимитиран, с обзиром на одредбу члана 69, односно 70. Закона о буџетском систему, сагласно којима се у текућу буџетску резерву издваја највише до 4%, а у сталну буџетску резерву до 0,5% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину. Сходно томе, за текућу буџетску резерву, која ће се користити за непланиране или недовољно планиране сврхе, планирано је 1.000.000,00 динара, а за сталну резерву, која је, у складу са овим законом, планирана и исказана као посебна апропријација, планирано је 500.000,00 динара, за намене утврђене Законом, дакле, на име учешћа општине у отклањању последица ванредних околности, као што су земљотрес, поплава, суша, пожар, еколошка катастрофа и друге елементарне непогоде, односно други ванредни догађаји који могу да угрозе живот и здравље људи или проузрокују штету већих размера.

 **3.9** У Контном плану за буџетски систем (који чине економске класификације прихода и примања и расхода и издатака) класом 5 означени су **издаци за нефинансијску имовину**, који, у смислу Закона о буџетском систему, представљају капиталне пројекте.

 Капитални пројекти су (чланом 2. тачка 21а овог закона) дефинисани као "пројекти изградње и капиталног одржавања зграда и грађевинских објеката инфраструктуре од интереса за Републику Србију, односно локалну власт укључујући услуге пројектног планирања које су саставни део пројекта, обезбеђивање земљишта за изградњу, као и пројекти који подразумевају улагања у опрему, машине и другу нефинансијску имовину, а у функцији су јавног интереса".

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

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

 У складу са Законом о буџетском систему планирани 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.

 У Општем делу предложене одлуке о буџету, укупни издаци за нефинансијску имовину исказани у посебном прегледу планираних капиталних издатака буџетских корисника за 2023. и наредне две буџетске године, како је одређено чланом 28. Закона о буџетском систему, којим је, како је већ поменуто, ближе уређен садржај буџета (његовог општег и посебног дела и образложења буџета).

Овакав преглед даје могућност корисницима буџета да, поред капиталних издатака за све једногодишње пројекте, односно за пројекте чија реализација траје годину дана, искажу и издатке за вишегодишње капиталне пројекте.

 Према економској класификацији издатака у Контном плану за буџетски систем, средства за капиталне пројекте планирају се на контима категорија 51 и 54.

 У структури планираних издатака за основна средства највеће је учешће издатака за **зграде и грађевинске објекте** (економска класификација 511), који су планирани у износу од 57.089.000,00 динара. док су **машине и опрема** (економска класификација 512), планирани у износу од 7.232.000,00 динара , **нематеријална имовина** (економска класификација 515), која у смислу Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем обухвата компјутерски софтвер, књижевна и уметничка дела и остала нематеријална основна средства (патенти, лиценце, концесије, прикључак за телефонске линије и др.) планирана је у износу од 500.000,00 дин. и економска класификација 541 у износу од 1.000.000,00 динара.

**Расходи по корисницима :**

 **СКУПШТИНА ОПШТИНЕ**

 Укупно планирани расходи у 2023. години износе **19.000.000,00** динара. Средства су распоређена за следеће намене:

- **411 и 412- Плате и доприноси** укупно планирана средства износе 5568.762,00 динара и односе се на масу средстава за плату Секретара скупштине, заменика секретара скуштине и председника Скупштине општине. Плате, додаци и накнаде запослених (конто 411100, извор финансирања 01) планирани су у износу од 4.793.762,00 динара, а социјални доприноси на терет послодавца у износу од 775.000,00 динара (конто 412100, 412200, извор финансирања 01). Маса је планирана у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2023. од стране Министарства финансија и чланом 43. Закона о буџету Републике Србије за 2022. годину.

**-413- накнаде у натури** планирано у износу од 10.000,00 дин за новчану новогодишњу честитку за децу запослених

-**415-накнада трошкова запослених** за долазак и одлазак с посла у износу од 150.000,00 дин

**-421- стални трошкови -**150.000,00 дин

-**422 - Трошкови службених путовања** планирани су у износу од 100.000,00 динара за потребе службених путовања секретара, председника и заменика секретара скупштине (70.000,00 динара за трошкове службеног путовања у земљи и 30.000,00 динара за трошкове службеног путовања у иностранство), а на основу процене и реализације из 2021. и 2022. године (конто 422100 и 422200, извор финансирања 01).

-**423 - Услуге по уговору** планиране су у укупном износу од 9.845.290,00 динара и то за: Накнаде за рад одборника и комисија и накнада за рад Заменика предсеника скупштине 8.825.290,00 динара по одлуци о висини накнаде, а по подацима из првих осам месеци 2022. године о броју одржаних седница скупштине и седница комисије за административно мандатна питања, комисије за избор и именовање, изборне комисије, комисије за статут и прописе, комисија за одређивање назива улица, комисије за планове (конто 423500, извор финансирања 01). Трошкови репрезентације планирани су у износу од 1.100.000,00 динара. Средства су опредељена за потребе пословних састанака, за госте на манифестацијама, за рекламни материјала за госте Скупштине општине (конто 423700, извор финансирања 01). Трошкови угоститељских услуга 423600- у износу од 1.200.000,00 дин.Трошкови услуга информисања 4234000- у износу од 720.000,00 дин

-**424- специјализоване услуге**- у износу од 300.000,00 дин

**-425- Текуће поправке и одржавање п**ланирано у износу од 230.000,00 дин за потребе одржавања опреме

 -**426 - Материјал -** планирано 700.000,00 динара за гориво и административни материјал

-**481 - Дотације осталим организацијама** планиране су у износу од 545.948,00 динара за финансирање редовног рада политичких партија, а на основу члана 16. Закона о финансирању политичких активности („Службени гласник РС“ број 43/2011, 123/2014 и 88/2019) и датих процена пореских прихода (0,105% пореских прихода буџета јединице локалне самоуправе) (конто 481900, извор финансирања 01).

**-482- порези, обавезне таксе, казне,пенали и камат**е планирани у износу од 100.000,00 дин.

**-472-накнаде за социјалну заштиту** планирана у износу од 500.000,00 дин за награде

**-512-Машине и опрема планирана у износу од 800.000,00 дин**

На терет предложених позиција вршиће се и плаћање по преузетим обавезама из 2022. године уколико их буде.

 **ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ**

У оквиру програмске активности ***Фукционисање извршних органа,*** функција ***111 – Извршни и законодавни органи***укупно су планирани трошкови у износу од **22.800.000,00 дин.**и то:

- **411 и 412 - Плате и доприноси:** укупно планирана средства износе 7.423.889,00динара и односи се на масу средстава за плату Председника општине и заменика председника општине. Плате, додаци и накнаде запослених (конто 411100, извор финансирања 01) планирани су у износу од 6.393.889,00,00 динара, а социјални доприноси на терет послодавца у износу од1.030.000,00 динара (конто 412100, 412200, извор финансирања 01). Маса је планирана у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2023. годину од стране Министарства финансија и чланом 43. Закона о буџету Републике Србије за 2022. годину.

**-413-накнаде у натури- у износу од** 5.000,00 дин

**-415- Накнада трошкова за запослене** планирана су средства за 150.000 динара за трошкове превоза запослених (Председник општине) у висини цене месечне карте.

**-421- стални трошкови**- у износу од 6.021.111,00 дим

-**422- Трошкови службених путовања:** планирани су у износу од 80.000 динара за потребе службених путовања председника општине и заменика председника општине, а на основу процене и реализације из 2021. и 2022. године (конто 422100, извор финансирања 01).

- **423- Услуге по уговору:** планиране су у укупном износу од 3.800.000,00 динара и то:

\* *Услуге информисања јавности* за потребе објављивања честитки, огласа и интервјуа руководства општине (конто 423400, извор финансирања 01);

\* *Стручне услуге* за исплату накнада за рад члановима комисија које образује Председник општине (конто 423500, извор финансирања 01);

\**Трошкови репрезентације* планирани

ОП**ШТИНСКО ВЕЋЕ**

У оквиру програмске активности ***Фукционисање извршних органа,*** функција ***111 – Извршни и законодавни органи*** укупно су планирани трошкови у износу од **8.590.000,00** динара и то:

-**411 и 412- Плате и доприноси:** укупно планирана средства износе 6.985.000,00 динара и односи се на масу средстава за плату члана Oпштинског већа. Плате, додаци и накнаде запослених (конто 411100, извор финансирања 01) планирани су у износу од 5.930.000,00 динара, а социјални доприноси на терет послодавца у износу од 1.055.000,00,00 динара (конто 412100, 412200, извор финансирања 01). Маса је планирана у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2023. годину од стране Министарства финансија и чланом 43. Закона о буџету Републике Србије за 2022. годину.

**-413- накнаде у натури**- у износу од 5.000,00 дин

-**415- накнада трошкова за запослене**- у износу од 150.000,00 дин

-**423- Услуге по уговору** – планиране су у укупном износу од 1.450.000,00 динара за потребе исплате накнада за рад чланова Oпштинског већа (конто 423500, извор финансирања 01). Накнаде за рад чланова општинског већа увећане су у 2023. години и износе 25.000,00 динара

**ПРАВОБРАНИЛАШТВО ОПШТИНЕ**

Укупно планирани расходи у 2023. години износе **3.400.000,00** динара. Средства су предвиђена за следеће трошкове:

-**411 и 412 - Плате и доприноси:** укупно планирана средства износе 1.800.000,00 динара и односи се на масу средстава за плату Правобраниоца општине Петровац на Млави. Плате, додаци и накнаде запослених (конто 411100, извор финансирања 01) планирани су у износу од 1.550.000,00 динара, а социјални доприноси на терет послодавца у износу од 250.000,00 динара (конто 412100, 412200, извор финансирања 01). Маса је планирана у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2023. годину од стране Министарства финансија и чланом 43. Закона о буџету Републике Србије за 2022. годину.

**-413- накнаде у натури**- у износу од 5.000,00 дин

 -**415 - Накнада трошкова за запослене**: 50.000,00 динара за трошкове превоза запослених у висини цене месечне карте.

-**422 - Трошкови службених путовања:** планирани су у износу од 50.000,00 динара за потребе службених путовања Правобраниоца општине, а на основу процене и реализације из 2021. и 2022. године (конто 422100, извор финансирања 01).

-**423 - Услуге по уговору:** планиране су у укупном износу од 565.000,00 динара

-**424-специјализоване услуге** у износу од 400.000,00 дин

-**426 – Материјал:** средства су планирана у износуод 270.000,00 динара за набавку стручне литературе за потребе Правобранилаштва (конто 426300, извор финансирања 01).

-**482-порези и обавезне таксе** – у износу од 10.000,00 дин

**-512- машине и опрема- у износу од 250.000,00 дин**

**ОПШТИНСКА УПРАВА СА СВИМ КОРИСНИЦИМА**

**1.Туристичка организација општине Петровац на Млави**

**Економска класификација 411 – Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)**

* Планирана средства у износу од **5.834.000,00** динара на извору финансирања 01-приходи из буџета планирана су за расходе за плате.
* 411100- 5.834.000,00

**Економска класификација 412 – Социјални доприноси на терет послодавца**

Планирана средства у износу од динара **984.000,00**–извор финансирања 01, односе се на припадајуће доприносе на терет послодавца који се обрачунава у складу са законом. И то:

* 412100- 681.000,00-доприноси за пензионо
* 412200- 303.000,00- доприноси за здравство

**Економска класификација 413-Накнаде у натури (поклони за децу запослених за Нову годину)- 30.000,00**

* Поклони за децу, односе се на новогодишње пакетиће за малолетну децу.
* Радници који имају малолетну децу:
* 1.Ведрана Лазаревић, једно дете

2. Марија Родаљевић Љубичић, једно дете

 . 413100 - Накнаде у натури ....... 30.000,00 дин

* **Економска класификација 414 – Социјална давања запосленима-10. 000,00 дин**
* 414100- Породиљско боловање…...... 10.000,00
* - Боловање преко 30 дана…………………………………….
* 414400 - Остале помоћи запосленима ...................................................

 Остале помоћи запосленима исплаћиваће се само у случају тежих облика болести запослених, односно као новчана помоћ у медицинском лечењу.

**Економска класификација 415 –Накнаде трошкова за запослене 120.000,00 дин**

 415100 – Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла .............120.000,00 дин

На основу података о месту пребивалишта из личне карте запосленог стиче се право на накнаду трошкова за превоз.

Накнаду примају:

1.Ведрана Лазаревић у 2022.г. примила је месечну надокнаду у висини од 7.500,00 динара

**Економска класификација 421 – Стални трошкови 605.000,00 дин**

Планирана средства биће употребљена за финансирање следећих сталних трошкова:

**421100 Трошкови платног промета – 30.000,00 дин**

Планирани су у износу од 2% од укупно планираних расхода у наредној години,

**421200 Енергетске услуге – 205.000,00 дин**

Планиране су у износу на основу стварних потреба утрошка електричне енергије и очекиваног раста цена у наредној години,

**-Услуге трошкова централног грејања –**

Планирана средства уплаћују се комуналном предузећу Извор за услугу централног грејања у месечном износу током целе године, као и за воду и канализацију који измирујемо комуналном предузећу Извор обухвата и услугу изношења смећа.

**421300– Kомуналне услуге – 80.000,00 дин**

До 2022.. године трошкове чишћења покривали су радници ТО, а сада су предвиђена средства на терет ТО.

**421400 - Услуге комуникација – 235.000,00 дин**

Планирани износ употребиће се за измиривање услуга фиксне телефоније ,**– Услуге интернета -**

Поменути износ употребиће се за финансирање услуга код кабловског и интернет оператера Супернове. До повећања износа у односу на 2021. годину дошло је због трошкова интернета на тотему у градском парку и тотема код Бање Ждрело,**Услуге комуникације мобилног телефона ,**Туристичка организација поменута средства употребиће за финансирање коришћења услуга мобилне телефоније. Имамо пет активирана броја у оквиру пословног претплатничког постпејд пакета код Телекома . **Пошта –**

Трошкови поште су предвиђени за слање службених пошиљки.

**421500 – Осигурање запослених – 5.000,00 дин**

Поменути износ биће употребљен за основно осигурање запослених

**421600 – Закуп нестамбеног простора – 10.000,00 дин**

Поменути износ предвиђен је за плаћање закупа локала у коме се налази информативни центар ТО.

**421900– Остали непоменути трошкови – 40.000,00 дин**

Поменути износ предвиђен је за друге трошкове који искрсну током године.

**Економска класификација 422 – Трошкови путовања 80.000,00 дин.**

**422100 Трошкови службених путовања – 80.000,00 дин**

Планирана средства односе се на потребна средства за финансирање:-трошкова службеног путовања у земљи , у шта спадају трошкови исхране запосленог на службеном путу.

Планирана средства односе се трошкове путовања у оквиру редовног рада и остали трошкови транспорта, као и смештаја на службеним путовањима.

**Економска класификација 423 – Услуге по уговору 3. 470.000,00 дин.**

**423100– Административне услуге – 216.000,00 дин.**

Средства за ове намене биће употребљена за плаћање агенцији која нам води књиговодство.

**423200- Компјутерске услуге – израда и одржавање софтвера – 340.000,00 дин.**

Средства ће бити употребљена за редизајн сајта, израда VR презентације Туристичке организације.

Планирана средства предвиђена су и за финансирање годишње накнаде за програм рачуноводствених услуга.

**423300 – Услуге образовања и усавршавања запослених- 834.000,00. дин.**

Планирана средства употребиће се за плаћање котизација на семинарима који се одржавају током буџетске године у земљи а посвећени су раду у туризму.

Планирана средства биће употребљена за плаћање закупа и опремање простора на Сајму туризма у Београду и Сајму туризма у Крагујевцу. То су два најважнија сајма на којима учествује Туристичка организација у току године. Сајам туризма у Београду одржава се крајем фебруара а сајма туризма у Крагујевцу крајем новембра. Такође ту су и трошкови за Београдски манифест.

**423400 – Услуге информисања - 900.000,00 дин**

Планирана средства биће употребљена за штампање пропагандног материјала у виду флајера, банера, фасцикли, блокова и сл. а који служи у циљу промоције туристичких дестинација и манифестација које се одржавају на територији општине у току године.

Планирана средства биће употребљена за емитовање рекламних прилога на електронским и штампаним медијима у циљу афирмације туристичких програма наше општине.

У циљу информисања јавности о делатности Туристичке организације са једним бројем медијских кућа радија и телевизије у земљи биће склопљени уговори о прилозима са сајмова и манифестација на којима ће учествовати Туристичка организација.

У циљу информисања јавности о делатности Туристичке организације са једним бројем медијских кућа у земљи биће склопљени уговори о прилозима и снимању пропагандних филмова.

**423500 – Стручне услуге – 580.000,00 дин.**

Поменута средства предвиђена су за финансирање месечне накнаде председнику Управног одбора Туристичке организације и накнаде члановима Управног и Надзорног одбора који примају једнократну накнаду по седници у висини неопорезиве државне дневнице.

Средства су предвиђена за плаћање стручних услуга које настану током године а неопходне су за функционисање активности ТО.

**423600 – Услуге за домаћинство и угоститељство – 150.000,00 дин.**

Планирана средства предвиђена су за финансирање смештаја и исхране гостију Туристичке организације као и покривања одређених трошкова приликом организације бројних манифестација које се одржавају на територији наше општине.

**423 700– Репрезентација - 350.000,00 дин.**

Планирана средства предвиђена су за покривања трошкова приликом куповине робе неопходне за свакодневни рад, одржавања семинара , учествовања на сајмовима и манифестацијама.

Туристичка организација сваке године, на Бачијади у Стамници организује избор најлепше пастирице и у ту сврху обезбеђује прикладне поклоне најлепшим девојкама ове манифестације. Такође биће плаћени трошкови за календаре, оловке и друге прикладне поклоне на осталим манифестацијама.

**423900 – Остале опште услуге – 100.000,00 дин.**

Планирана средства предвиђена су за покривање услуга које ћемо имати у буџетској години а нису унапред планирана, а неопходно их је користити ради несметаног рада( аутобуски превози и сл.).

**Економска класификација 424 – Специјализоване услуге 1.280.000,00 дин.**

**424 200 – Услуге образовања, културе и спорта – 180.000,00 дин.**

Планирана средства предвиђена су за финансирање дела трошкова извођења културно уметничких програма приликом одржавања културно туристичких манифестација на територији наше општине као и приликом организације концерта музичких група приликом обележавања значајних датума у општини.

**424600 – Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге – 250.000,00 дин.**

Средства ће бити употребљена за покривање геодетских услуга приликом израда пројеката Туристичке организације.

**424 900 – Остале специјализоване услуге – 850.000,00 дин.**

Предвиђена средства биће употребљена за покривање трошкова организације и припреме као и учествовања на манифестацијама и сајмовима као и трошкова који се јављају при промоцији туристичких потенцијала општине Петровац на Млави.

**Економска класификација 425 – Текуће поправке и одржавање објеката 220.000,00 дин.**

**425100 – Текуће поправке и одржавање зграда и објеката- 180.000,00 дин.**

Планирана средства на овој економској класификацији биће употребљена за финансирање текућих поправки и одржавање просторија Туристичке организације од водовода, канализације, електричних инсталација, грејања, столарије и друго.

**425200– Текуће поправке и одржавање опреме - 40.000,00 дин.**

Планирана средства предвиђена су за сервисирање опреме Туристичке организације.

**Економска класификација 426 – Материјал 385.000,00 дин.**

**426100 - Административни материјал – 45.000,00 дин.**

Средства су планирана за набавку папира, оловки, вирмана, тонера и другог неопходног материјала за свакодневно пословање Туристичке организације и рачуноводства.

**426300 – Материјали за образовање и усавршавање запослених – 5.000,00 дин.**

Ради даље едукације својих радника Туристичка организација обезбеђује неопходну стручну литературу која се примењује на семинарима и у свакодневном раду.

**426400 – Материјали за саобраћај – 250.000,00 дин.**

Планирана средства предвиђена су за финансирање набавке горива за потребе службених путовања запослених и ангажованих лица, за потребе превоза етно група на сајмовима и карневалима, обиласка туристичких дестинација и друго.

**426800 – Материјали за одржавање хигијене – 40.000,00 дин.**

Планирана средства предвиђена су за набавку материјала и средстава за одржавање хигијене у просторијама Туристичке организације и у закупљеним просторима приликом учествовања на сајмовима.

**4-26900 – Материјали за посебне намене – 45.000,00 дин.**

Предвиђена средства биће употребљена за набавку неопходних делова приликом поправки неопходне опреме.

Планирана средства предвиђена су и за набавку неопходног алата и инветара за потребе Туристичке организација који ће се употребити за одржавање просторија и опреме.

**Економска класификација 482 - Порези таксе и казне 45.000,00 дин.**

**482100- Остали порези 15.000,00 дин.**

Планирана средства биће употребљена за покривање трошкова приликом регистрације службеног возила Застава 10. Планирана средства предвиђена су за плаћање неопходних пореза Туристичке организације.

**482200 – Обавезне таксе – 30.000,00 дин.**

Средства ће бити употребљена за плаћање евентуалних судских такси.

**Економска класификација 511- Зграде и грађевински објекти – 887.000,00 дин.**

 **511400 – Пројектно планирање – 887.000,00 дин.**

Средства ће бити употребљена за израду пројектне документације неопходне за даље инвестирање.

**Економска класификација 512 – Машине и опрема 250.000,00 дин.**

На овој економској класификацији исказана је потреба за набавком следећих основних средстава:

**512200- Административна опрема – 250.000,00 дин.**

Планирана средства биће употребљена за набавку недостајаћег канцеларијског намештаја Туристичке организације ( витрине, сталаже,столице).Планирана средства биће употребљена за набавку новог рачунара јер је постојећи због вишегодишње употребе дотрајао .

Планирана средства употребиће се и за набавку неопходне опреме која ће омогућити несметани рад у Туристичкој организацији.

**2. ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „ГАЛЕБ“**

**Економска класификација 411000 – Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)-81.791.650,00 динарa**

 Исплата зарада запослених у ПУ “Галеб” се обрачунава по основу Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату зарада у јавним службама («Сл. гласник РС» 124/2012 чл. 2 тачка 6б).

 Средства за зараде су планирана на нивоу плана за 2022. годину, а на основу Упутства за припрему буџета општине Петровац на Млави од 29.07.2022. године .

Из буџета општине планирано је 72.141.650,00 динара, из буџета Републике 9.650.000,00 динара, што укупно износи 81.791.650,00 динара.

**Економска класификација 412000 – Социјални доприноси на терет послодавца 13.668.310,00 динара**

 За припадајуће доприносе на терет послодавца који се обрачунавају у складу са Законом, планирано је 13.668.310,00 динара. Из буџета општине планирано је 12.015.310,00 динара, а из буџета Републике 1.653.000,00 динара.

 **Економска класификација 413000 – Накнаде у натури – 312.000,00 динара**

 За набавку новчаних честитки за децу запослених планирано је 312.000,00 динара, а на основу Закона о раду и Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе («Сл. гласник РС», бр. 97/2020).

**Економска класификација 415000- Накнада трошкова за превоз до посла и са посла- 3.000.000 динара**

 За трошкове путовања у оквиру редовног рада (долазак и одлазак са посла) за запослене којима се исплаћује накнада, а на основу приложене докуметације, планирано је 3.000.000,00 динара. Ова накнада се исплаћује у висини цене месечних маркица сразмерно броју дана долазака и одлазака са посла.

**Економска класификација 416000 – Награде запосленима и остали посебни расходи 1.300.000,00 динара**

 За исплату јубиларних награда у 2023. години планирана су средства у износу од 1.300.000,00 динара. Предвиђено је да награда буде исплаћена запосленом у року од 30 дана од дана стицања права на јубиларну награду. Награде ће бити исплаћене на основу Закона о раду и Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе («Сл. гласник РС», бр. 97/2020).

У табели 3. се налазе имена и презимена запослених који навршавају 10, 20 и 35 година радног стажа до краја 2023. године.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Име и презиме запосленог** | **Датум стицања права**  | **10 година** |  **20 година** |  **35 година** |
|  Јовић Драгана |  09.01.2023. |   | 1 просечна зарада у Републици |  |
|  Панић Мирјана |  03.03.2023. |  | 1 просечна зарада у Републици |  |
|  Стојановић Маријана |  17.03.2023. |   |  1 просечна зарада у Републици |  |
| Марија Ђорђевић Савић | 03.07.2023. |  |  |  |
|  Срејић Марија |  06.07.2023. |  ½ просечне зараде у Републици |  |   |
|  Николић Бранко |  13.08.2023. |   |   | 2 просечне зараде у Републици |
|  Пунчец Марија |  28.08.2023. |   | 1 просечна зарада у Републици |   |
|  Костадиновић Марија | 02.09.2023.  | ½ просечне зараде у Републици |  |  |
|  Симоновић Јелена |  12.09.2023. |  | 1 просечна зарада у Републици |  |
|  Вуксановић Драгица |  20.10.2023. |  | 1 просечна зарада у Републици |  |
|  Миладиновић Мирјана |  28.10.2023. |  | 1 просечна зарада у Републици |  |

 *Табела 3.*

**Економска класификација 421000 – Стални трошкови- 9.229.800,00 динара**

 У сталне строшкове улази финансирање следећих расхода:

 - **трошкови платног промета** планирани су у укупном износу од 150.000,00 динара, (на основу планираног промета у наредној години);

- **трошкови електричне енергије** планирани су у износу од 3.700.000,00 динара, на основу тренутне потрошње електричне енергије и најављеног раста цена у наредној години, 3.353.000,00 динара из буџета општине и 347.000,00 динара из буџет Републике;

- **трошкови грејања** у централном објекту планирани су у износу од 3.840.000,00 динара, за редовне обавезе по месечним обрачунима.

- **трошкови грејања** у издвојеном објектуу Шетоњу за набавку дрва планирано је 120.000,00 динара;

*-* **комуналне услуге** - рад канализатора и слично планирано је 150.000,00 динара;

- **услуге заштите имовине** планирано је 40.800,00 динара, (3.400,00 динара месечно) за праћење алармног система;

- **услуге дератизације -** планирано је у износу од 102.000,00 динара (износ добијен на основу уговора, 8.500,00 динара месечно);

- **услуге осигурања** зграде, опреме и запослених планирано је 707.000,00 динара, а у овај износ је урачунато и осигурање свих возила приликом регистрације;

- **услуге комуникација -** планирано је у износу од 420.000,00 динара, на основу овогодишње потрошње, за следеће расходе:

- фиксни телефони – 150.000,00 динара

- услуге мобилног телефона - 250.000,00 динара

- ПТТ услуге - 20.000,00 динара

Овај расход је предвиђен и уређује се Правилником о употреби службених телефона.

**Економска класификација 422000 – Трошкови путовања- 700.000 динара**

 За трошкове путовања је у 2023. години планирано 700.000,00 динара, за финансирање следећих расхода:

* дневнице за службена путовања- 200.000,00 динара;
* трошкови смештаја на службеним путовањима- 200.000,00 динара;
* превоз ученика-деце на такмичења и манифестације као и накнада трошкова

превоза деце на похађање припремног предшколског програма - 300.000,00 динара.

 Средства су планирана на основу Годишњег плана рада и анализе досадашњих потреба за присуствовањем стручним сусретима, семинарима, манифестацијама васпитно-образовног кадра установе, као и за службена путовања осталих запослених везана за стручно усавршавање и друге потребе везане за рад установе. Исплата дневница за службено путовање ће се вршити на основу Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (“Сл. гласник РС”, бр. 97/2020)**.**

 **Економска класификација 423000 – Услуге по уговору- 2.297.760,00 динара**

Са ове позиције је планирано финансирање следећих расхода:

- за услуге одржавања софтвера планирано је 204.000,00 динара (агенцији која прати све прописе и ажурира рачуноводствене програме плаћа се 17.000,00 месечно);

- за услуге образовања и усавршавања запослених планирано је 200.000,00 динара. Овај износ је планиран за организовање заједничког семинара за васпитно-образовно особље;

- за котизације за учествовање на семинарима и манифестацијама планирано је

100.000,00 динара;

- за остале издатке за стручно образовање планирано је 10.000,00 динара;

 - за услуге штампања планирано је 20.000,00 динара;

 - за објављивање тендера планирано је 40.000,00 динара у „Сл.гласнику РС“ за јавну

 набавку велике вредности;

 - за репрезентацију је планирано 800.000,00 динара за обележавање 45. година од оснивања установе, организовање Дечјих регионалних пролећних игара на којима учествују предшколске установе из Браничевског и Подунавског региона, за обележавање Славе установе у фебруару и за остале текуће потребе у установи;

 - за исплату по уговору о допунском раду, за 13 помоћних радника при школама где се организује ППП исплаћује се по 10% од минималне зараде за ангажована лица за шта је планирано860.000,00 динара, из буџета општине 460.000,00 динара и из буџета Републике 400.000,00 динара;

 - за остале стручне услуге планирано је 63.760,00 за исплату доприноса волонтерима и приправницима у установи.

**Економска класификација 424000 – Специјализоване услуге-757.200,00 динара**

 Укупно планирана средства на овој позицији се односе на следеће расходе:

- за услуге јавног здравља - инспекција и анализа планиран је износ од 500.000,00 динара. Установа је у обавези да два пута годишње организује санитарни преглед за запослене као и да врши контролу исправности намирница, прибора и радних површина за припремање хране;

- за услуге контроле безбедности и здравља на раду је планиран износ од 144.000,00 динара. За ове потребе је ангажовано лице за безбедност (агенција) које има лиценцу за рад - месечни износ је 12.000,00 динара;

- за услуге одржавања кухињског лифта (редовна месечна контрола) планиран је износ од 43.200,00 динара;

- за остале специјализоване услуге, као што су редовно одржавање и провера исправности противпожарне инсталације, одржавање сајта и осталих специјализованих услуга планирано је 70.000,00 динара.

**Економска класификација 425000 – Текуће поправке и одржавање – 1.200.000,00 динара**

За текуће поправке и одржавање зграде је планирано 700.000,00 динара:

 - за молерске радове је планирано 500.000,00 динара. Радне собе у којима бораве деца је неопходно окречити сваке године из хигијенских разлога. Пре почетка радне године, а за време колективног годишњег одмора, планира се извршење ових радова;

* за остале текуће поправке и одржавање зграде планирано је 200.000,00 динара;

 За текуће поправке и одржавање опреме је планирано 500.000,00 динара за следеће:

* за текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај у износу од 200.000,00 динара;
* за текуће поправке и одржавање опреме за домаћинство у износу од 150.000,00 динара;
* за текуће поправке и одржавање остале административне опреме у износу

150.000,00 динара.

**Економска класификација 426000– Материјал- 11.703.280,00 динара**

У 2023. години за материјалне трошкове укупно је планирано 11.538.000,00 динара за следеће расходе:

 - 150.000,00 динара за канцеларијски материјал;

- 400.000,00 динара је планирано за набавку радне одеће и обуће за васпитаче и помоћно особље;

- 10.000,00 динара за пољопривредни материјал, материјали за уређивање дворишта;

- 200.000,00 динара за стручну литературу за редовне потребе запослених;

- 350.000,00 динара за гориво;

- 250.000,00 динара за материјале за образовање и дидактичка средства;

- 250.000,00 динара за набавку медицинског материјала - хируршке капе, рукавице и сличан материјал који се користи у јасленим групама, код помоћног и кухињског особља;

 - 800.000,00 динара за хемијска средства за чишћење и хигијенске производе;

 - 8.793.280,00 динара за намирнице за припрему хране, оброка за децу, у централном објекту, у објектима у Великом Лаолу и Шетоњу.

- 250.000,00 динара за потрошни материјал (материјали за поправке и одржавање објекта и други материјали за посебне намене);

- 100.000,00 динара за алат и инвентар, средства за рад при одржавању хигијене и остали потрошни кухињски инвентар;

- 150.000,00 динара за набавку резервних делова (кухиња, вешерај и остало) уколико буде неопходна замена постојећих.

**Економска класификација 482000 – Остали порези, таксе и регистрација возила 140.000,00 динара**

 За регистрацију возила, два путничка аутомобила и мини бус, у 2023. години планиран је износ од 80.000,00 динара, а за остале порезе и таксе 60.000,00 динара.

**Економска класификација 511000 - Зграде и грађевински објекти - 600.000 динара**

 За израду пројектне документације за изградњу крова на централном објекту у 2023. години из буџета општине се издваја 600.000,00 динара. Изградњом крова би се решио дугогодишњи проблем прокишњавања са којим се суочавамо.

 Изградња крова се планира средствима из донације, а пројекат нам је неопходан да бисмо конкурисали за донацију.

**Економска класификација 512000 - Машине и опрема – 350.000,00 динара**

 За набавку кухињске опреме (мешалице за тесто) за централну кухињу, планирано је 200.000,00 динара, за набавку рачунарске опреме као замена тренутној застарелој опреми 50.000,00 динара и 100.000,00 динара за набавку два клима уређаја због дотрајалости постојећих.

1. **КУЛТУРНО ПРОСВЕТНИ ЦЕНТАР ОПШТИНЕ ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ**

**Економска класификација 411 – Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)**

Неопходна маса зарада за све запослене за 12 месеци чије је ангажовање неопходно да би установа функционисала. Увећање се врши на основу стручног усавршавања и напредовања одређеног броја запослених у складу са законом и општим правним актима, као и увећања плата прописаних законом којим се уређује буџетски систем. Планирана средства у износу од 13.430.578,00 динара на извору финансирања 01-приходи из буџета, планирана су за расходе за плате :

* 411111- (извор 01)- 13.430.578,00

**Економска класификација 412 – Социјални доприноси на терет послодавца**

Планирана средства у износу од динара 2.169.048,00 на извору финансирања 01-приходи из буџета,односе се на припадајуће доприносе на терет послодавца који се обрачунава у складу са законом. И то:

* 412111- (извор 01)- 1.477.370,00
* 412211- (извор 01)- 691.678,00

**Економска класификација 413-Накнаде у натури (поклони за децу запослених за Нову годину)- 413142 -60.000,00 дин**

* **Економска класификација 414 – Социјална давања запосленима- 200.000,00**
* 414311–Отпремнина приликом одласка у пензију…………….200.000,00

 *Остале помоћи запосленима исплаћиваће се само у случају тежих облика болести запослених, односно као новчана помоћ у медицинском лечењу.*

**Економска класификација 415 –Накнаде трошкова за запослене**

* 415112 – Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла .............**450.000,00**

**Економска класификација 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи**

* 416111 – Јуиларне награде за запослене……………………………250.000,00

Јубиларна награда се исплаћује Јасмини Бошковић и Драгану Јаношевићу за 10. година рада у култури.

**Економска класификација 421 – Стални трошкови = 6.510.000,00**

* 421111 – Трошкови платног промета..........................................75.000,00
* 421211 – Електрична енергија................................................5.050.000,00
* 421311 – Услуге водовода и канализације ..............................320.000,00
* 421325 – Услуге чишћења……………………………………..200.000,00
* 421411 – Телефон, телефакс, телекс ........................................140.000,00
* 421412 – Интернет ……………………………………………..110.000,00
* 421414 – Услуге мобилног телефона .......................................300.000,00
* 421421 – Пошта ...........................................................................15.000,00
* 421422 – Услуге доставе ...............................................................5.000,00
* 421512–Осигурање возила (и каско осигурање возила) ........160.000,00
* 421522 – Здравствено осигурање запослених . . . ....................80.000,00
* 421919 – Остали непоменути трошкови ...................................55.000,00

Планирана средства у укупном износу од 6.510.000,00 динара односе се на потребна средства за финансирање следећих сталних трошкова:

-трошкови платног промета планирани су у износу од 75.000,00 динара.

-трошкови електричне енергије планирани су у износу од 5.050.000,00 динара на основу стварних потреба утрошка електричне енергије и очекиваног раста цена у наредној години,

-трошкови грејања су урачунати у трошкове електричне енергије,а обрачунати су на основу прошлогодишњег утрошка и очекиваног раста цене ел.енергије.

*-*комуналне услуге планиране су у износу од 320.000,00 динара (овај износ подразумева просек месечне потрошње ,а подразумева услуге водовода и канализације и смеће по квадратури)

-сходно епидемиолошкој ситуацији потреба за услугама дезинфекције простора односно ангажовање за додатно чишћење просторија у складу са актуелним епидемиолошким мерама у циљу спровођења мера заштите и укидања радног места са трећим степеном стручне спреме као хигијеничара, наканда за ангажовање услуга чишћења 200.000,00 динара на основу прошлогодишњег извршења тиих услуга.

-Фиксни телефон.......140.000,00 динара, на основу прошлогодишњег просека потрошње и очекиваног раста цене.

-Мобилни телефон (службени) 300.000,00 динара,на основу прошлогодишњег просека потрошње и очекиваног раста цене.

-Интернет 110.000,00 динара,на основу прошлогодишњег просека потрошње и очекиваног раста цене.

-трошкови поште су предвиђени у износу од 15.000,00 за слање службених пошиљки.

-Услуге доставе 5.000,00 динара, плаћање курирске службе,приликом испоруке наручене робе/ опреме.

-Осигурање возила 160.000,00 динара, на основу прошлогодишњег износа осигурања и очекиваног раста цене.

-здравствено осигурање запослених за пут у иностранство 80.000,00

-Остали непоменути трошкови 55.000,00 динара, у случају да нешто није наведено,или у случају да нешто искрсне накнадно,такође,са овог конта се плаћају трошкови кабловске.

**Економска класификација 422 – Трошкови путовања – 1.000.000,00**

* 422111 – Трошкови дневница на службеном путу ................. ...............450.000,00
* 422121 – Трошкови превоза на службеном путу у земљи ..... .............. ..40.000,00
* 422199 – Остали трошкови за пословна путовања у земљи ................ ..10.000,00
* 422211 – Трошкови дневница на служб.путу у иностранство............. .450.000,00
* 422299 – Остали трошкови за пословно путовање у иностранство .. …50.000,00

Планирана средства у укупном износу од 1.000.000,00 динара односе се на потребна средства за финансирање:

-трошкова службеног путовања у земљи у износу од 500.000,00 динара из буџетских средстава,

-трошкова службених путовања у иностранство у износу од 500.000,00 динара,из буџета,

**Економска класификација 423 – Услуге по уговору – 3.900.000,00**

* 423291 – Компјутерске услуге ................................................50.000,00
* 423321 – Котизација за семинар ...........................................240.000,00
* 423399 – Остали издаци за стручно образовање ............... . 60.000,00
* 423419 – Остале услуге штампе ...........................................450.000,00
* 423431 – Услуге рекламе и пропаганде .................................50.000,00
* 423591-Накнаде члановима Уо ,надзорн. одбора и ком.….250.000,00
* 423599 – Остале стручне услуге……………………...….…350.000,00
* 423621 – Угоститељске услуге ..............................................600.000,00
* 423711 – Репрезентација ........................................................300.000,00
* 423712 – Поклони ...................................................................500.000,00
* 423911 – Остале опште услуге……………………………….1.050.000,00

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 3.900.000,00 динара односе се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

Из буџетских средставa планира се финансирање следећих услуга:

-услуге образовања и усавршавања запослених, ова позиција подразумева учествовање на стручним семинарима,смештај на истим,потребну стручну литературу,полагање стручних испита,као и остале потребне активности везане за стручно усавршавање запослених.

-услуге информисања: ни један сегмент рада КПЦ-а не може се замислити без рекламе, а у циљу што бољег информисања јавности, у шта спадају: плакати, постери, ТВ и радио рекламе, штампа, флејери, банери и електронско рекламирање, билборди ,календари и остали рекламно пропагандни материјал.

-накнаде члановима УО

-услуге штампе, као једна од основних делатности Културно-просветног центра, издаваштво књижевних дела завичајних писаца, билтена и зборника., докуметнарних издања, пратећих програмских штампаних материјала. Такође се појављује и као суиздавач са Библиотеком „Ђура Јакшић“ и Завичајним музејом, а веома често помаже и самостална издања завичајних писаца.

-услуге за угоститељство: као основна делатност гостовање позоришних и музичких програма, обзиром да се ради о гостовањима аматера, не исплаћује се хонорар, већ смо у обавези да обезбедимо смештај и исхрану. Највећи издатак је свакако услуга кетеринга на фестивалу глумачких оствареа као фестивалу фолклорних група. Такође, у овај износ спада и пословни ручак са гостима и пословним партнерима.

-трошкови репрезентације у износу, приликом гостовања ансамбала из других градова и земаља, устаљена је пракса да се приреди адекватно послужење,а приликом гостовања нашег позоришта у земљи и иностранству, да се обезбеди пригодна презентација наше Установе, наше општине и нашег краја. Храна, пиће, намирнице за припремање хране и остали материјали за угоститељство односе се на потребе приликом гостовања позоришта из других градова и послуживања истих,као и коктеле приликом свечаности у просторијама КПЦ-а.

-поклони, подразумевају награде за Такмичење села, награде за фестивал: „Гулини дани“ (плакете); и Такмичење рецитатора и у другим приликама када се за поклоном или наградом укаже потреба (премијере, јубиларне представе итд.)

-са позиције 423599- остале стручне услуге, планирано је да се исплати лице за јавне набавке, оцењивачка комисија за Такмичење села и стручни жири за глумачки фестива, као општинску смотру рецитатора.

- Са позиције 423911 (музичка школа)

Ова позиција подразумева исплату путних трошкова за наставнике из музичке школе „Божидар Трудић“ из Смедеревске Паланке, а на нивоу споразума општине са поменутом музичком школом, с обзиром да измештено одељење наведене музичке школе ради у оквиру Образованог одељења КПЦ-а као посебне организационе јединице поливалентног центра за културу, више од 30 година.

Износ средстава из буџета планиран је у складу са планираним средствима за ове намене у 2023. години.

**Економска класификација 424 – Специјализоване услуге – 3.550.000,00**

* 424211-Услуге образовања („Божидарац“)…..…..500.000,00
* 424221 – Услуге културе .........................................1.450.000,00
* 424911 – Остале специјализоване услуге ............ 1.600.000,00

Планирана средства на овој економској класификацији, односе се на расходе:

**Услуге културе подразумевају више разнородних услуга у оквиру редовне програмске делатности: продукцију нове представе петровачког позоришта (услуге редитеља, сценографа, костимографа), реализација и организација музичких концерата, услуге снимања ТВ и документарних емисија, ангажовање народног оркестра за културно-уметничке манифестације и остале стручне услуге за програмску делатност.**

**Остале специјализоване услуге подразумевају: гостовање професионалних представа у оквиру редовне програмске делатности.**

**Економска класификација 425 – Текуће поправке и одржавање – 700.000,00**

425119 – Остле услуге и материјали за текуће поправке и одржавање зграда ... 500.000,00

* 425212-Поправке електричне електронске опрема………………...50.000,00
* 425219 – Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај .......100.000,00
* 425222 – Рачунарска опрема ...............................................................20.000,00
* 425281- Текуће поправке и одржавање опреме за јавну безбедност….30.000,00

Планирана средства на овој економској класификацији, односе се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

* Услуге и материјали за текуће поправке зграде, што подразумева:браварске, столарске, молерске, електричарске, водоинсталатерске радове и мање радове на текућем одржавању зграда (Дом културе и Биоскоп „Дело“ и Летње сцене КПЦ-а.
* Поправке електронске и фотографске опреме подразумева: поправка електричних и електронских уређаја (клима, звучници,миксета,микрофони, остала опрема за културу итд.)
* Поправке и одржавање опреме за саобраћај подразумева: лимарске и механичарске радове на службеним возилима, одржавање и сервисирање службених возила,итд.
* Рачунарска опрема:Сервисирање рачунара, пуњење кертриџа, поправка компјутера,штампача,скенера, итд.
* Текуће поправке опреме за јавну безбедност – редовно одржавање противпожарне опреме.

**Економска класификација 426 – Материјал – 1.755.374,00**

* 426111 – Канцеларијски материјал ................................................ ...80.000,00
* 426121 – Расходи за радну униформу ...................................................1.000,00
* 426131 – Цвеће и зеленило ...................................................................24.374,00
* 426311 – Стручна литература за редовне потребе запослених.... ….70.000,00
* 426411 – Бензин ...................................................................................250.000,00
* 426412 - Дизел гориво……………………………………………......850.000,00
* 426621 – Материјали за културу ........................................................250.000,00
* 426819 – Остали материјал за одржавање хигијене .........................180.000,00
* 426912 – Резервни делови ....................................................................35.000,00
* 426913 – Алат и инвентар ................................................................... 10.000,00
* 426919 – Остали материјали за послебне намене ................................5.000,00

Планирана средства на овој економској класификацији, односе се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

Из буџетских средставa планира се финансирање следећих услуга:

Канцеларијски материјал,који подразумева све потребне материјале у канцеларији,у току једне године: папир за штампач, инструменте плаћања као што су налози за пренос,уплату и исплату, селотејп, оловке, брисач за хемијску, кертриџ, тонер, двд и цд дискови, факс ролне,регистратори, фасцикле, коверте, маркери итд. Обрачун је изведен на основу прошлогодишње потрошње и очекиваног раста цена.

Расходи за радну униформу обрачунати су на основу прошлогодишње потрошње и очекиваног раста цене,а односе се на потребе техничке екипе и помоћне раднике.

Цвеће и зеленило се односи на поклон букете за глумице,по завршетку гостујуће предтаве и у случају смрти и комеморација.

Стручна литература за редовне потребе запослених, односи се на брошуре, приручнике, службени гласник и осталу стручну литературу како у писаној тако и у електронској форми.

Бензин, дизел гориво и остали материјали за превозна средства (гас), потребни су за службени аутомобил и служено комби возило,као и за аутобус који превози глумце и техничку екипу,а цена је одређена на основу прошлогодишње потрошње и очекиваног раста цене. Бензин се односи на службено возило, дизел на службено возило и општински аутобус, гас,уља и мазива на комби возила. ( У оквиру ове ставке,могућа су померања у зависности од возила које се буде највише користило)

Материјали за културу подразумевају разнородне материјале за потребе активности КПЦ-а: израда сценографија за позоришне представе и културно-уметничке програме у оквиру редовних програма, набавка материјала за костиме и реквизите позоришних представа, остали материјали за реализацију уметничких програми и сл.

Остали материјали за одржавање хигијене подразумевају средства за рибање и чишћење,тј.одржавање пословних просторија,а потрошња се одређује на основу прошлогодишње и очекиваног раста цене.

Резервни делови,алат и инвентар подразумевају делове за одржавање техничких средстава којима располаже КПЦ и алат, који је потребан за одржавање сцене,израде сцене, ситних поправки унутар пословне зграде итд. Обрачунати су на основу досадашње потрошње и очекиваног раста цене.

Остали материјали за посебне намене подразумевају материјале потребне за одржавање мање мобилијарне опреме КПЦ-а.

**Економска класификација 441-Отплата домаћих камата**

* 441911 – Камате на куповине путем лизинга………….1.000,00

Позиција се задржава из разлога планирања упућивања захтева за додатна средства односно обезбеђивање средстава за набавку путничког комби возила као основног средства ра рад поливалентног центра за културу, а који би као и сва расположива возила КПЦ-а служио и за рад и осталих установа, удружења и организација општине Петровац на Млави у скалду са законом.

**Економска класификација 482 – Порези, обавезе, таксе и казне – 70.000,00**

* 482131 – Регистрација возила............................................65.000,00
* 482191 – Остали порези ................................................... 5.000,00

Регистрација возила је у висини досадашње потрошње за регистрацију службених возила (комби x 2 и путничко возило x 2).

Републичке казне, предвиђене су за евентуалне саобраћајне казне и евентуалне казне за пропусте у раду.

Остали порези су ставка која подразумева порезе које је Културно-просветни центар по закону дужан да плаћа.

**Економска класификација 511 –Капитлно одржавње зграда и објеката – 2.000,00**

* 511394-Капитално одржавање зграда и објеката- 1.000,00
* 511451-Пројектна документација-1.000,00

Позиције се задржавају у Предлогу финансијског плана из разлога постојања могућности добијања додатних средстава из других извора прихода на конкурима који следе токо 2023. Године а на којима ће КПЦ Петровац на Млави аплицирати.

**Економска класификација 512 – Машине и опрема – 451.000,00**

* На овој економској класификацији исказана је потреба за набавком следећих основних средстава у износу од 451.000,00
* 512141- Лизинг опреме за саобраћај………………......1.000,00
* 512211 – Намештај……………………………………...10.000,00
* 512221 – Рачунарска опрема ..........................................60.000,00
* 512241 – Електронска опрема ........................................30.000,00
* 512631 – Опрема за културу……………………………300.000,00
* 512811 – Опрема за јавну безбедност…………………50.000,00

Лизинг опрема се односи на исплату за кредита за набавку новог комби возила као основног средства за рад уколико додатна средства буду одобрена.

Са електронске опреме се планира куповина резервних делова електронске опреме која је неопходна техничкој екипи за одржавање текућег стања основне опреме коју користе при раду.

Рачунарска опрема спада такође у основно средство за рад запослених како у програмског и трехничком сектору тако и у општим административним одељењима и сваке године се сврстава у набавку основног средства за рад, уз редовна одржавања и сервисирања.

Опрема за културу подразумева набавку светлосне и аудио опреме како за матичну сцену у Дому културе, тако и набавку мобилне аудио и светлосне опреме (рефлектори, миксете, микрофони, лед расвета, пратећи програм светлосне и аудио опреме) за реализацију програма на отвореном, како на Летњој сцени КПЦ-а тако и на отвореним просторима на Тргу и у свим насељима општине Петровац на Млави у којима КПЦ реализује своје годишње програме, манифестације, културно-уметничке догађаје.

**Опрема се сваке године обнавља јер је она на располагању и осталим установама организацијама и удружњима која делују на територији општине Петровац на Млави у складу са општим актима КПЦ-а.**

1. **НАРОДНА БИБЛИОТЕКА „ЂУРА ЈАКШИЋ“**

**Економска класификација 411 – Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)**

Планирана средства у износу од **9.600.000**,**00** динара на извору финансирања 01-приходи из буџета планирана су за расходе за плате за запослене на годишњем нивоу.

**Економска класификација 412 – Социјални доприноси на терет послодавца**

Планирана средства у износу од **1.570.132,00** –извор финансирања 01, односе се на припадајуће доприносе на терет послодавца који се обрачунава у складу са законом.

 **Економска класификација 413 - Накнаде у натури**

 На овој економској класификацији су планирана средства у износу од **25.000.00** динара.

**Економска класификација 414 – Социјална давања запосленима**

На овој економској класификацији су планирана средства у износу од **203.000,00** динара.

\*414121- Боловање преко 30 дана...................................70.000,00

\*414314- Помоћ у случају смрти запосленог.................33.000,00

\*414419- Остале помоћи запосленим лицима...............100.00,00

*У случају да неко од запослених има смртни случај у породици предвиђена је ова сума као помоћ*

**Економска класификација 415 –Накнаде трошкова за запослене**

\*415112-Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла.......**220.000,00**

*На основу података о месту пребивалишта из личне карте запослени стичу право о накнади трошкова за превоз. Запосленима се исплаћује износ по цени аутобуске карте, плус 150.00 динара станична услуга.*

*Накнаду прима: Јадранка Грбиновић из Рановца у износу од 5.250,00,Јелена Поповић из Буровца у износу од 6.450,00 и Дијана Модрлановић из Рановца у износу од 5.250,00 диnara.*

 **Економска класификација 416- Награде запосленима и остали посебни расходи**

 \*416111- Награде запосленима и остали посебни расходи

 На овој економској класификацији су планирана средства у износу од **140.000,00** динара

  *2023. године запосленa Дијана Модрлановић пуни 10 година рада у*

 *Народној библиотеци “Ђура Јакшић“ и следи му исплата јубиларне награде.*

**Економска класификација 421 – Стални трошкови**

Планирана средства у укупном износу од **1.610.868,00** динара односе се на потребна средства за финансирање следећих сталних трошкова:

\*421111-трошкови платног промета планирани су у износу од 30.000,00 динара,

\*421211-трошкови електричне енергије планирани су у износу од 200.000,00динара на основу стварних потреба утрошка електричне енергије и очекиваног раста цена у наредној години,

\*421225-трошкови грејања планирани су у износу од 900.000,00динара *(овај износ подразумева годишњи издатак за централно грејање)*

*\*421311-*комуналне услуге планиране су у износу од 140.000,00 динара (*овај износ подразумева годишњи издатак за комуналне услуге(вода, смеће))*

*\*421321-* Услуге дератизација планиране су у износу од 10.000,00 динара

(*Овај износ се односи на име ангажовања служби које се баве дератизацијом инсеката које угрожавају здравље запослених на раду)*

*\*421411*-услуге комуникација планиране су у износу од 80.000,00 динара

 *(Овај износ се односи на конктатирање људи, пословних партнера, аутора књига.*

*Опомињемо несавесне кориснике за благовремено враћање књига и овај износ је и урачунат и годишња претплата за интернет)*

*\*421414-* Услуге мобилног телефона планиране су у износу од 210.868,00 динара

*(Ова предвиђена сума се односи на конктатирање људи, пословних партнера, аутора књига. Опомињемо несавесне кориснике за благовремено враћање књига)*

\*421421- Пошта планиран износ је 15.000,00

(*Услуге поште користимо ради слања књига библиотекама и другим установама, слање позивница, слика, конкурсне документације)*

*\**421511- Осигурање зграда,планирани износ је 14.000,00 динара.

*(Годишњи издатак за осигурање зграде Библиотеке)*

\*421521- Осигурање запослених у случају несреће на раду планирани износ је 10.000,00 динара

(*Годишње осигурање запослених)*

*\*421919 – Остали непоменути трошкови -износ је* 1.000,00 динара

**Економска класификација 422 – Трошкови путовања**

Планирана средства у укупном износу од **150.000,00** динара односе се на потребна средства за финансирање:

\*422111-трошкова службеног путовања у земљи у износу од 50.000,00 динара.

*(Овај износ је предвиђен за дневнице запослених за одлазак на семинаре за стручна усавршавања и посећивање научних скупова и сајмова књига)*

*\**422121-трошкови превоза на службеном путу у земљи планирани су у износу од 10.000,00 динара

*(Библиотека не поседује сопстевено возило и ова средства су предвиђена за трошкове превоза јавним превозом)*

\*422131- Трошкови смештаја на службеном путу у износу од 90.000,00 динара

 **Економска класификација 423 – Услуге по уговору**

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од **731.000,00** динара односе се на расходе који ће се финансирати из буџетских средстава:

Из буџетских средставa планира се финансирање следећих услуга:

 \*423131 – Рачуноводствене услуге у износу од 2.000,00 динара

\*423212- услуге за одржавање софтвера у износу од 34.000,00 динара

*(Овај износ је предвиђен за фирму ЛИНЕА која нам одржава програм за књижење)*

\*423321- котизација за семинар у износу од 60.000,00 динара

\*423399 – остали издаци за стручно усавршавање у износу од 5.000,00 динара

\*423413- Услуге штампања публикација у износу од 250.000,00 динара

*( Овај износ је предвиђен за услуге штампања позивница, плаката, каталога, књига, флајера и осталог пропратног материјала који је неопходан за библиотечке активности)*

\*423591 – накнада члановима УО,НО и комисија у износу од 240.000,00 динара

*Највећи део износа се односи на председника Управног одбора и чланове управног одбора за исплату у 2023.години.*

\*423621-угоститељске услуге у износу од 50.000,00 динара,

*(У случајевима гостовања писаца који нису са територије општине Петровац потребно им је обезбедити угоститељске услуге)*

\*423711-трошкови репрезентације у износу од 90.000,00 динара,

*( Овај износ подразумева износ на годишњем нивоу који се потроши приликом организовања промоција,трибина,предавања у Народној библиотеци)*

**Економска класификација 424 – Специјализоване услуге**

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од **200.000,00** динара односе се на расходе који ће се финансирати из буџетских средстава.

Из буџетских средставa планира се финансирање следећих услуга:

\*424221- Услуге културе у износу од 150.000,00 динара

*( У плану је гостовање реномираних аутора и стваралаца из разних области у 2023. години и потребно је некима од њих исплатити хонораре а некима од њих покрити путне трошкове)*

\*424911- Остале специјализоване услуге у износу од 50.000,00 динара

*(Услуге Народне библиотеке Србије(ИСБН, ЦИП))*

**Економска класификација 425 – Текуће поправке и одржавање**

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од **162.000,00** динара односе се на расходе који ће се финансирати из буџетских средстава

* Из буџетских средставa планира се финансирање следећих услуга:

\*425112- Столарски радови у износу од 2.000,00 динара

*( Овај износ је предиђен за поправку намештаја и осталог уколико дође до хабања истог услед коришћења)*

\*425113- Молерски радови у износу од 2.000,00 динара

*( Овај износ је предвиђен за услуге кречења уколико се укаже потреба за тим)*

\*425115- Радови на водоводу и канализацији 2.000,00 динара

*( Овај износ је предвиђен за водоинсталатерске услуге уколико се укаже потреба за тим)*

\*425116- Централно грејање у износу 2.000,00 динара

*( Овај износ предвиђенје за комуналне услуге уколико се укаже потреба за тим)*

\*425117-Електричне инсталације у износу 2.000,00 динара

*( Овај износ је предвиђен за поправке на електричним инсталацијама)*

\*425212- Поправке електичне и електронске опрема у износу од 2.000,00

*( Уколико дође до квара на некој од ових врста опреме овај износ је предвиђен за поправку истих)*

\*425222-Рачунарска опрема у износу од 20.000,00 динара

*(Овај износ подразумева пуњење кетриџа за штампаче који су у свакодневној употреби и евентуална поправка рачунарарске опреме уколико до квара дође)*

\*425281- Текуће поправке и одржавање опреме за јавну безбедност у износу од 130.000,00динара

*( Овај износ је предвиђен за сервисирање противпожарних апарата, који су бпо закону обавезни)*

 **Економска класификација 426 – Материјал**

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од **177.000,00** динара односе се на расходе који ће се финансирати из буџетских средстава.

Из буџетских средставa планира се финансирање следећих услуга:

\*426111- Канцаларијски материјал у износу од 60.000,00 динара

*( Овај износ је предвиђен за набавку канцаларијског материјала који је неопходан за рад)*

\*426131-Цвеће и зеленило у износу од 2.000,00

*( овај износ је предвиђен за цветне аранжмане за књижевне верчери као и саксијско цвеће за библиотеку)*

\*426311- Стручна литература неопходна за запослене у износу од 70.000,00 динара

\*426411- Бензин у износу од 10.000,00 динара

\*426412-Дизел у износу од 10.000,00 динара

*(Библиотека не поседује сопствено возило, тако да се често користи приватно возило у пословне сврхе, притом се из ових позиција користе средства за утрошено гориво на пословни пут)*

\*426811- Хемијска средства за чишћење у износу од 10.000,00 динара

*( Овај износ подразумева редовно чишћење и одржавање хигијене просторија Библиотеке )*

\*426912- Резервни делови планирана средства у износу од 10.000,00 динара

\*426913- Алат и инвентар у износу од 5.000,00 динара

*( Овај износ је предвиђен за потребан алат и инвентар у Библиотеци)*

**Економска класификација 482-Порези, обавезне таксе, казне и пенали**

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од **6.000,00** динара односе се на расходе који ће се финансирати из буџетских средстава

\*482191-Остали порези у износу од 3.000,00 динара

\*482211-Републичке таксе у износу од 3.000,00 динара

*( Ова ставка подразумева порезе које је Библиотека по закону дужна да плаћа)*

**Економска класификација 483- Новчане казне и пенали по решењу судова**

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од **5.000,00** динара односе се на расходе који ће се финансирати из буџетских средстава.

\*483111- Новчане казне и пенали по решењу судова у износу од 5.000,00 динара

( У случају казни и пенала да имају средства на тој позицији).

**Економска класификација 512 – Машине и опрема**

На овој економској класификацији исказана је потреба за набавком следећих основних средстава:

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од **500.000,00** динара односе се на расходе који ће се финансирати из буџетских средстава

\*512211- Намештај у износу од 200.000,00 дин

*( С обзиром да се сваке године повећава број књига самим тим је неопходан и већи број полица у Библиотеци).*

*\**512212- Уградна опрема у износу од 50.000,00 дин.

\*512221-Рачунарска опрема у износу од 250.000,00

*(неопходна рачунарска опрема у Библиотеци)*

**Економска класификација 515-Нематеријална имовина**

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од **400.000,00** динара односе се на расходе који ће се финансирати из буџетских средстава.

\*515121- Књиге у Библиотеци у износу од 400.000,00 динара

*( Овај износ је предвиђен за набавку актуелних наслова и допуну библиотечког фонда)*

1. **ЗАВИЧАЈНИ МУЗЕЈ ОПШТИНЕ ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ**

**Позиција 411 и 412** Предвиђена маса плата за 2023. годину обрачуната је у складу Законом, Уредбом Владе РС о коефицијентима, Правилником о платама ЗМП и стварним потребама Музеја.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **423000** | **УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ** | **1.209.000,00** |
| **423131** | **Рачуноводствене услуге**  | **204.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за ангажовање Агенције за пружање рачуноводствених услуга  |
| **423221** | **Услуге одржавања рачунара** | **5.000,00** |
| Планирана средства су предвиђена за финансирање сервисираања и одржавања рачунара. |
|
| **423321** | **Котизација за семинаре**  | **80.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање котизације за семинаре у циљу стручног усавршавања запослних. |
| **423391** | **Издаци за стручне испите** | **20.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање стручног усавршавања запослених. У оквиру музејске праксе запослена стручна лица у музејима полажу испите за стицвање стручних звања: кустос, виши кустос и музејски саветник. |
| **423419** | **Остале услуге штампања** | **340.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање штампања пратећег материјала за изложбе које су планиране за 2023. годину у Завичајном музеју. У пратећи материјал спадају: **позивнице, плакати, флајери и изложбени каталози**, који чине **део изложбеног материјала сваке изложбе**, те стога спадају у **средства за основну делатност.** |
| **423449** | **Остале медијске услуге**  |  **10.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање месечне накнаде за домен сајта Музеја, односно простора на интернету. Интеренет страница Завичајног музеја је електронски медиј путем којег Музеј презентује свој рад и пружа информације о збиркама које се чувају у музеју, текућим изложбама и манифестацијама у којима Музеј узима учешће, а такође и пружа информације о административно – правном сегтменту пословања Музеја. |
| **423591** | **Накнаде члановима управних и надзорних одбора и комисија**  | **200.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање накнаде председнику Управног одбора Завичајног музеја, који прима месечну апанажу, која је опорезива, и накнаде члановима Управног одбора Завичајног музеја који примају једнократну накнаду по седници, и финансирање осталих стучних комисија по потреби. |
| **423599** | **Остале стручне услуге**  | **100.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање стручних лица за спровођење безбедности и здравља на раду. |
| **423621** | **Угоститељске услуге**  | **100.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање смештаја и исхране стручних лица (кустоса, конзерватора, истраживача и уметника) који су ангажовани у оквиру реализације гостујућих изложби и истраживачких пројеката као и учесника ликовне колоније. |
| **423711** | **Репрезентација**  | **80.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање кетеринга током свечаног отварања изложби. |
| **423712** | **Поклони** | **20.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање поклона приликом одласка у посете другим музејима и сарадницима. |
| **423911** | **Остале опште услуге**  | **50.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање општих услуа које се не могу унапред предвидети, а за које се може указати потреба током текућих делатности у години за коју је планиран буџет. |
| **424000** | **СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ** | **700.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање :**1.УСЛУГЕ ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ****2.АРХЕОЛОШКА ИСТРАЖИВАЊА на локалитету Беловоде** (у оквиру **Пројекта Археометалургија винчанске културе**) |
| **424221** | **Услуге културе**  | **300.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање **УСЛУГА ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ.**На основу Закона о култури, Закона о културним добрима као и Статута Завичајног музеја, у основну делатност музеја спадају следеће планиране активности:1. **Презентација културног наслеђа општине Петровац на Млави** (изложбе предмета који се чувају у збиркама Завичајног музеја Петровац на Млави или у приватним легалним колекцијама, а који представљају предмете од уметничког, археолошког, занатског и историјског значаја за историју и развој овог краја)2. **Гостовање тематских изложби** из збирки других музеја, галерија, колекција, као и гостовање самосталних и групних изложби академских уметника и стваралаца. Циљ организовања гостујућих изложби је афирмација културе, презентовање културне баштине како националног наслеђа тако и међународног, едукација посетилаца кроз радионице које су по Плану и програму рада Завичајног музеја Петровац на Млави, стални пратећи програм сваке гостујуће изложбе, које имају за циљ приближавање садржаја изложеног и презентовање важности изложеног кроз креативни приступ прилагођен свим узрастима, са посебним акцентом на децу претшколског и школског узраста.3. **Обрада предмета из области етнологије** (како Завичајни музеј нема запосленог етнолога, од оснивања музеја донета је Одлука о повременом ангажовању етнолога Народног музеја у Пожаревцу, као централног музеја Браничевског округа, за потребе селектовања и обраде новопримљених предмета етнографске збирке, као и припрему тематских изложби из етнографске збирке Завичајног музеја).4. **Конзервација предмета** из Археолошке збирке Завичајног музеја. Чување предмета у Музеју подразумева адекватне услове и третман који сваки предмет мора да има, како је прописано матичним Законом по којем музеј послује, с обзиром да је основна делатност ЗАШТИТА покретних културних добара. Како Завичајни музеј нема запосленог конзерватора нити конзерваторску лабораторију, за потребе конзервације анагажује се стручно лице Конзерваторског одељења у Народном музеју у Београду, као централна установа заштите покретних културних добара.5. **Организовање** 4. Ликовне колоније Петровац на Млави6.**Трибине** и **радионице** на тему из историје, историје уметности, археологије, етнологије, музеологије, и сл. друштвених области. |
| **424911** | **Остале специјализоване услуге**  | **400.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање **услуге АРХЕОЛОШКИХ ИСТРАЖИВАЊА** на територији целеОпштине, као ина локалитету Беловоде**,** у оквиру **Пројекта АРХЕОМЕТАЛУРГИЈА ВИНЧАНСКЕ КУЛТУРЕ,** који се реализују у међу музејској сарадњи Народног музеја у Београду, Народног музеја у Пожаревцу и Завичајног музеја Петровац на Млави. У услуге археолошких истраживања спадају: рад на терену, копање сонди, испирање материјала, обрада керамичког материјала, инвентарисање студијског материјала и израда документације. Такође се у оквиру истраживања плаћа накнада власнику земљишта за оштећене пољопривредне културе, с обзиром да се локалитет налази на приватном земљишту. Део средстава је предвиђен за учешће у пројекту Регионалног завода за заштиту споменика у Смедереву за радове на Митрополији.  |
| **425000** | **ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ ЗГРАДЕ**  | **120.000,00** |
| **425119** | **Остале услуге и материјали за текуће поправке и одржавање зграде**  | **100.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање санације и адаптације новодобијених просторија за Сталну поставку Завичајног музеја, у згради Старе поште, као и текућих поправки (водовод, електричне инсталације, столарија, лимарија и сл) просторија Завичајног музеја у згради Старе поште као и у згради Старе школе у просторијама депоа Музеја који су тамо привремено смештени. |
| **425229** | **Остале поправке и одржавање административне опреме** | **5.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање поправки и одржавања административне опреме Завичајног музеј. |
| **425262** | **Текуће поправке и одржавање опреме за културу**  | **5.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање текућих поправки опреме за културу, у шта спада поправка постамента, полица, рамова, паноа и остале опреме коју Музеј користи у оквиру основне делатности. |
| **425281** | **Текуће поправке и одржавање опреме за јавну безбедност** | **10.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање редовног годишњег сервисирања противпожарних апарата који се налазе у просторијама Завичајног музеја. |
| **426000** | **МАТЕРИЈАЛ** | **230.000,00** |
| **426111** | **Канцеларијски материјал**  | **40.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање набавке канцеларијског материјала за потребе свакодневног пословања Музеја,као и Одељења за буџет и финансије општине Петровац на Млави, које врши рачуноводствене и књиговодствене услуге пословања Завичајног музеја Петровац на Млави. |
| **426131** | **Цвеће и зеленило**  | **20.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање набавке цвећа и зеленила у сврху поклона током пригодних прилика сарадницима. |
| **426411** | **Бензин**  | **90.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање набавке горива **за потребе транспорта изложбеног материјала, превоза стручних лица током рада на терену** (археолога, кустоса, истраживача), као и за потребе службених путовања запослених и ангажованих лица у Завичајном музеју. |
| **426621** | **Материјал за културу**  | **45.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање набавке материјала за културу, као што је изложбено стакло, акваријуми за постаменте, стиропор, конац, струна и сл.материјали неопходни за поставку изложбених предмета, као и заштитне УВ фолије за прозоре на галерији. |
| **426819** | **Остали материјал за одржавање хигијене**  | **25.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање набавке материјала за одржавање хигијене просторија Завичајног музеја у згради Старе поште као и у депоима у згради Старе основне школе. |
| **426913** | **Алат и инвентар**  | **10.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање набавке потрошних материјала за посебне намене. |
| **482000** | **ПОРЕЗИ И ТАКСЕ**  | **10.000,00** |
| **482191** | **Остали порези**  | **5.000,00** |
| **482251** | **Судске таксе** | **5.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање накнада за порезе и таксе Завичајног музеја. |
| **512000** | **МАШИНЕ И ОПРЕМА**  | **31.000,00** |
| **512211** | **Намештај** | **11.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање набавке полица за књиге које чине једну од збирки у Завичајном музеју. |
| **512221** | **Рачунарска опрема**  | **5.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање рачунарске опреме. |
| **512631** | **Опрема за културу**  | **15.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за финансирање набавке ОПРЕМЕ која се користи у оквиру ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ МУЗЕЈА (мапе за смештај цртежа и слика, и ВИТРИНЕ ЗА НОВУ СТАЛНУ ПОСТАВКУ и сл.) |
| **515000** | **НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА**  | **100.000,00** |
| **515122** | **Музејски експонати и споменици културе** | **25.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за откуп музејских предмета што спада у домен основних активности музеја. |
| **515125** | **Архивска грађа** | **75.000,00** |
| Планирана средства предвиђена су за откуп архивске грађе што спада у домен основних активности музеја. |

1. **СПОРТСКИ ЦЕНТАР ОПШТИНЕ ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 413100 | Накнаде у натури | Поклони  |
| 414300 | Отпремнине и помоћи | Помоћ у случају смрти  |
| 415100 | Накнаде трошкова за запослене | Превоз запослених |
| 416100 | Награде запосленима и остали посебни расходи | Јубиларне награде |
| 421100 | Трошкови платног промета и банкарских услуга | Услуге које врши трезор |
| 421200 | Енергетске услуге | Грејање на гас и струја  |
| 421300 | Комуналне услуге | Редовно чишћење објекта  |
| 421500 | Трошкови осигурања | Осигурање возила |
| 422100 | Трошкови службених путовања у земљи | Трошкови дневница и пословних путовања |
| 423100 | Административне услуге | Рачуноводствене услуге  |
| 423221 | Услуге одржавања рачунара | Сервис рачунара у случају квара и уградња софтвера, инсталација програма и одржавање сајта |
| 423400 | Услуге информисања | Штампање календара  |
| 423500 | Стручне услуге | Услуге ангажовања лица за заштиту и здравље на раду; услуге ангажовања службеника за јавне набавке, накнаде управном одбору и сл. |
| 423600 | Услуге за домаћинство и угоститељство | угоститељске услуге за пословне странке  |
| 423700 | Репрезентација | Услуге за пословне странке и сл. |
| 424200 | Услуге спорта | Одражавање турнира у малом фудбалу као и остале спортске манифестације |
| 425100 | Текуће поправке и одржавање зграда и објеката | Поправка и одржавање столарије, санација купатила, свлачионица, кречење, хидроизолација крова итд.; редовно годишње одржавање објекта |
| 425200 | Текуће поправке и одржавање опреме | Разне врсте радова на постојећим стварима; Редован сервис електронског праћења противпожарног система; Редован мали и велики сервис за аутомобил; Редован сервис ватрогасних апарата и хидранта |
| 426100 | Административни материјал | редован канцеларијски материјал  |
| 426400 | Материјал за саобраћај | Гориво  |
| 426600 | Материјал за образовање, културу и спорт | Различити материјал за спорт |
| 426900 | Материјали за посебне намене | Разне врсте потрошног алата (бургије, скалпел, шмиргле итд.) и потрошног материјала |
| 472700 | Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт | Награде за новогодишњи турнир у малом фудбалу |
| 482100 | Остали порези | Регистрација возила и порези |
| 482200 | Обавезне таксе | разне таксе |
|  |  |  |

1. **ДИРЕКЦИЈА ЗА ОМЛАДИНУ И СПОРТ**
2. **КОРИСНИЦИ ДОТАЦИЈА**
* **ОШ. БАТА БУЛИЋ**

**414000 SOCIJALNA DAVANJA ZAPOSLENIMA**

**414400 Planirana pomoć u medicinskom lečenju , u slučaju bolesti zaposlenog ili članova uže porodice i druge pomoći zaposlenima u slučaju potrebe , na osnovu davanja iz prethodnih godina.**

**415000 NAKNADE TROŠKOVA ZA ZAPOSLENE**

**415100 Prevoz radnika na posao i sa posla na osnovu cene usluga prevoza .**

**416000 NAGRADE ZAPOSLENIMA**

**416100 Jubilarne nagrade na osnovu čl.17 Zakona o Budžetu RS (Sl.gl.RS br.142/14) , a za posebne rezultate rada na osnovu pravilnika o nagrađivanju zaposlenih.**

**421000 STALNI TROŠKOVI**

**421100 Troškovi provizije na osnovu plaćenih troškova u 2022.godini.**

**421200 Troškovi električne energije na osnovu ugovora sa EPSOM i potrošnje u 2022.godini.**

 **Troškovi grejanja područnih odeljenja (ugalj,drva) na osnovu Pravilnika o kriterijumima i standardima za finansiranje obrazovne ustanove ,čl.22 i ugovorene cene sa snabdevačima .**

 **Troškovi centralnog grejanja matične škole na osnovu Pravilnika, čl.22 i sadašnjih cena usluga grejanja.**

**421300 Komunalne usluge ( troškovi usluga vodovoda i kanalizacije,odvoza otpada i deratizacije) na osnovu računa iz prethodne godine .**

**421400 Usluge komunikacija (troškovi telefona,interneta,pošte) na osnovu računa iz prethodne godine.**

**421500 Troškovi osiguranje imovine i radnika na osnovu cena po ugovoru sa kompanijom „Dunav“ iz prethodne godine.**

**421600 Troškovi zakupa sportske hale.**

**422000 TROŠKOVI PUTOVANJA**

**422100 Troškovi dnevnica , prevoza i smeštaja na službenom putu na osnovu troškova iz prethodne godine .**

**422400 Troškovi prevoza učenika , na osnovu cene prevoznika.**

**423000 USLUGE PO UGOVORU**

**423200 Usluge održavanja računara na osnovu računa iz prethodne godine.**

**423300 Usluge obrazovanja i usavršavanja zaposlenih po Pravilniku, čl.26.(kotizacije za seminare ,izdaci za polaganje stručnih ispita).**

**423400 Usluge informisanja (štampanje publikacija ,objavljivanje tendera i informativnih oglasa i ostale usluge štampanja) , na osnovu računa iz prethodne godine i planiranih aktivnosti u narednoj.**

**423500 Stručne usluge (ugovori o privrem.i povrem.poslovima ) u slučaju potrebe za istim , na osnovu troškova iz prethodne godine.**

**423700 Troškovi reprezentacije i poklona (nagrade učenicima za odličan uspeh), na osnovu računa iz prethodne godine.**

**424000 SPECIJALIZOVANE USLU**

**424300 Usluge javnog zdravstva na osnovu računa iz prethodne godine i ugovora.(sanitarni pregledi ,kontrola ispravnosti vode i namirnica)**

**424900 Ostale specijalizovane usluge ( po ugovoru za bezbednost i zdravlje na radu), po računima iz 2022.godine.**

**425000 TEKUĆE POPRAVKE I ODRŽAVANJE**

**425100 Troškovi tekućih popravki i održavanja zgrada po Pravilniku , čl.25 -**

**425200 Troškovi tekućih popravki i održavanja opreme , po Pravilniku ,čl.25 – , uvećani zbog cena na tržištu .**

**426000 MATERIJAL**

**426100 Troškovi kancelarijskog materijala po Pravilniku , čl.28 .**

**426300 Troškovi stručne literature , po Pravilniku , čl.26 .**

**426400 Troškovi goriva , na osnovu računa iz prethodne godine.**

**426600 Troškovi materijala za obrazovanje ,po Pravilniku , čl.19.**

**426800 Troškovi materijala za održavanje higijene, po Pravilniku, čl.23 .**

 **Troškovi hrane i osveženja za učesnike seminara , takmičenja i proslava , na osnovu računa iz prethodne godine.**

**426900 Troškovi raznog potrošnog materijala i planirane nabavke alata i inventara po sadašnjim cenama.**

**482000 POREZI, OBAVEZNE TAKSE I KAZNE**

**482100 Troškovi registracije vozila .**

**482200 Troškovi republičkih i sudskih taksi.**

**512000 MAŠINE I OPREMA**

**512600 Troškovi nabavke opreme za obrazovanje (knjige za biblioteku,oprema za kabinete) po sadašnjim cenama.**

* **ОШ. МИРОСЛАВ БУКУМИРОВИЋ БУКУМ**
* Група конта 413000
* На основу препоруке општинске управе предвиђена су средства за новогодишње пакетиће за децу узраста до четвртог разреда основне школе.
* Група конта 414000
* Предвиђена су средства за исплату солидарне помоћи радницима у складу са правилником ПКУ
* Група конта 415000
* На основу броја запослених у Основној школи који користе превоз сопственим аутом за долазак на посао предвиђена су средства за исплату трошкова превоза по ценовнику превозника и то за коришћење превоза за време трајања наставе.
* Група конта 416000
* Предвиђена исплата јубиларне награде за 10,20,30 година рада увећана за припадајуће порезе и награђивање наставника за посебне резултате рада на основу Правилника о награђивању запослених.
* Група конта 421000
* Стални трошкови предвиђени за 2023.годину на основу дванаестомесечног извештаја(платни промет, услуге за ел.енергију,угаљ,дрва,мазут, услуге одвоза отпада,дератизације,услуге ПТТ,осигурање..)и у складу са Правилником о финансирању установе која обавља делатност основног образовања и васпитања.
* Група конта 422000
* Трошкови превоза ученика и запослених (маркице)на основу уговора са „Континентал „ након спроведене јавне набавке.
* Група конта 423000
* Стручне услуге , котизација за семинаре и стручно усавршавање запослених предвиђена су на основу потреба запослених и у складу са Правилником. Услуге правног заступања пред домаћим судом.
* Група конта 424000
* Трошкови специјализованих услуга предвиђени су на основу уговора са Заводом за јавно здравље из Пожаревца у циљу редовног санитарног прегледа запослених у кухињи.
* Група конта 425000
* У 2023.години предвиђа се текуће одржавање објеката и опреме по тренутним потребама као и редовно кречење . Одржавање опреме за централно грејање у Шетоњу и Ћовдину, одржавање објеката,учионица,дворишта.
* Група конта 426000
* 426111-редовне потребе канцеларијског материјала на годишњем нивоу.
* 426311-материјал за редовне потребе запослених у току образовног процеса.
* 426411-утрошак за гориво за потребе превоза ученика на такмичења,наставника на дежурство за време спровођења завршног испита, семинара…
* 426811-потребне количине средстава за хигијену у складу са правилником и реалним потребама за централну школу, трпезарију и подручна одељења и трошкови исхране предшколаца.
* Група конта 482000
* Предвиђена средства за републичке таксе…
* Група конта 511000
* Израда пројектне документације
* Група конта 512000
* У 2023.години предвиђена уређење простора за потребе архиве, набавка опреме за јавну безбедност предвиђених законом.
* Предлог финансијског плана за ОШ“Мирослав Букумировић-Букум“Шетоње за 2023.годину израђен је на основу Упутства за припрему нацрта буџета за 2023.годину са пројекцијама за 2024.и2025.гоодине и Правилника о критеријумима и стандардима за финансурање установе која обавља делатност основног образовања и васпитања, у складу са чл.31.тачка2.подтачка1. и чл.36.и 40. Закона о буџетском систему(Сл.гласник РС“бр.54/09,73/10,101/10,101/11,93/12,13,63/13 испр.108/13,142/14,68/15 –др.Закон 103/15,16,113/17,17,95/18,31/19 и 72/19) и Фискалне стратегије за 2023.годину .на основу обавештења општинске управе,одељења за финнсије и буџет општине Петровац на Млави бр. 400-1642/22-03/3 од 29.07.2022. год. године као и реалних потреба утрошених средстава у претходном периоду уз максималне мере штедње.
* **ОШ. ЖАРКО ЗРЕЊАНИН**

413142– поклони за децу запослених 37.000,00 динара

414314 - помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице105.000,00 динара(прос.плата у РС +порез)

14419- остале помоћи запосленима 330.000,00 динара(прос.плата у РС +порез) –повећана средства, због већег броја радника на боловању у односу на претходну годину

415112- Накнаде трошкова за запослене 1.210.950,00динара.По Посебном колективном уговору Члан 31.послодавац је дужан да исплати Накнаду за долазак и одлазак са посла ОШ „Жарко Зрењанин „ има 29 радника који путују на посао и с посла, али се тај број мења-одлазак на боловањен, замена радника и сл.

416111- Награде запосленим и остали посебни расходи-Јубиларне нагрде за 2023 г.ОШ“Жарко Зрењанин“ има 1 радника који имају право на јубиларну награду за 20 година рада.

**421000 стални трошкови -4.243.126,00**

421111- Трошкови платног промета и банкарских услуга 70.000,00 динара .Трошкове платног промета Управа за јавна плаћања –Трезор зарачунава на основу оствареног платног промета .

421211-Енергетске услуге (Електрична енергија )Редовна потрошња за 2023.г.по рачунима из 2022.год је 600.000,00 динара.

421222- Енергетске услуге (угаљ) редовна потрошња (центр.школа и истуренoодељењeКрвије) 1.320.000,00динара.(цене угља повећане)

421223- Енергетске услуге(дрва и пелет) редовна потрошња 1.410.000,00динара (истурено одељење Мало Лаоле искључиво користи дрва, а Бистрица пелет)

421321 – дератизација , месечни рачуни по уговору - 60.000,00

421324- одвоз отпада 240.000,00 (по рачунима )

421412- фиксни телефони у централној школи и истуреним одељењима 130.000,00 За редовно функционисање школе у склопу које имамо 1 кабинет информатике, 3 истурена одељења, као и све службе користе интернет , кабловску

421414 услуге мобилног телефона 40.000,00

421421 – пошта (поштанске марке као и друге услуге поште) 13.000,00

**421500**- Трошкови осигурања имовине и лица,осигурање целокупне имовинeи опреме за 2023.годину 360.126,00динара

421511 142.984,00 осигурање школских зграда у матичној школи и истуреним одељењима

421512 20.000,00 школа поседује службени аутомобил

421513 56.862,00 осигурање опреме у власништву школе

421519 32.660,00 осигурање остале дугорочне имовине

421521 26.796,00ос.запослених у случају несреће на раду, укупан број запослених је 44

421522 48.904,00 здравствено осигурање запослених

421523 31.920,00 осигурање од одговорности према трећим лицима

**422000 трошкови путовања -1.927.000,00**

422111 Трошкови дневница 16.000,00(Трошак исхране на сл.путу семинари, такмичење ученика….)

422121 Трошкови превоза на сл.путу 10.000,00

422391 Превоз средствима јавног превоза 1.000,00

422411 Трошкови путовања ученика 1.900.000,00

ревоз ученика тренутно врши Континентал –из Куле .

**423000услуге по уговору – 497.922,00 динара**

423191 остале админ.услуге 10.530,00 динара

**423200**комјутерске услуге 25.000,000,00 ( одржавање рачунара и остале ком.услуге)

**423300** Услуге образовања и усавршавања запослених 130.000,00 котизације за семинaр(планирано је усавршавање наставника ), и стручни испити 15.000,00 за 1 радника

423599 Стручне услуге 67.392,00 динара- Ове услуге обухватају објављивање тендера, медијске услуге и остале стручне услуге.

423711 Репрезентација 90.000,00,динара планирана средства се односе за редовну потрошњу.

(прослава Дана школе, прослава Светог Саве и репрезен.за госте)

423712 поклони 70.000,00 динара( поклони ученицима – књиге за награде)

423911 Oстале опште услуге -90.000,00 динара( превоз огрева и др.услуге)

**424000 специјализоване услуге 220.286,00 :**

424331 јавно здравство 65.286,00 динара( анализа воде ЗЗјЗи друге услуге здрав.)

424631 геодетске услуге 10.000,00динара

424911 остале специјализоване услуге (инспекција, безбедност и здравље на раду) 145.000,00

**425000 Текуће поправке и одржавање 882.190,00 динара:**

425111 зидарски радови 600.000,00

425113 молерски радови 100.000,00

425115 поправка водовода 20.000,00

425116 радови на централном грејању 32.190,00

425117 електричне инсталације – одржавање у свим школама 30.000,00

425191 Текуће поправке и одржавање осталих објеката 100.000,00динара (Редовно одржавање школских зграда , куповина и замена делова за одржавање.)

**425200** Текуће поправке и одржавање опреме 150.000,00 динара(Замена и куповина нових делова )

**426000- материјал 689.460,00 динара**

426111канц. материјал 91.360,00динара(папир за копирање, фасцикле, регистратори, фломастери оловке …)

426123 униформе 15.000,00

426124 ХТЗ опрема 1.000,00

426131 цвеће и зеленило 19.000,00 динара ( за потребе школе )

426311Стручна литература за редовне потребе запослених 35.000,00 динара( литература за запослене и претплата на електронска издања, Просветни гласник)

426411 Материјали за саобраћај(БЕНЗИН)40.000,00 динара.Велики број радника за одлазак на службена путовања користе своје аутомобиле .

426412 Материјал за саобраћај (ДИЗЕЛ ГОРИВО) 65.300,00 динара школа има службени аутомобил и користи у сврху превоза ученика на такмичења, превоз намирница у истуреним одељењима и за друге потребе.

426611 материјал за образовање 41.200,00динара

426819остали материјали за одржавање хигијене 170.000,00 динара (За редовно одржавање хигијене у школи неопходна су средства :хемикалије ,метле ,четке, рукавице,џакови за смеће, тоалет папир и остало.) Повећани су трошкови због КОВИД-а средства хигјене и дезинфекције.

426821 храна и пиће ( овде је предвиђена исхрана за бесплатне ученике и предшколце, а одређени део за прославе) 180.000,00 динара

426911 потрошни материјал – редовне потребе 10.600,00 динара

426913 алат и ивентар 21.000,00 динара ( у току године може да се деси квар, па је потребна накнадна куповина алата и ситног ивентара)

472713 Накнаде из буџета за образовање и културу/ (Награде ученицима за освојена места на такмичењима и за постигнут одличан успех )

**482000- порези, обавезне таксе 25.000,00 динара**

482131 регистрација возила 15.000,00 динара (школа поседује сл.аутом.СЕАТ АЛХМБРА дизел)

482211 републичке таксе 5.000,00 динара

482241 општинске таксе 2.000,00 динара

482251 судске таксе 2.000,00 динара

482312 пенали 1.000,00 динара

**511400 пројектно планирање 1.000,00**

**512000 машине и опрема 474.020,00 динара**

512211 намештај 315.900,00 (опремање учионица)

512212уградна опрема /динара

512221 рачунарска опрема / динара (куповина )

512611 опрема за образовање 157.120,00 динара (потребно је опремити учионица, наставним средствима и намештајем )

* **ОШ. СВЕТА МИХАЈЛОВИЋ**
* **413142 поклони за децу запослених.................................................................35.000,00**

Поклоно за нову годину деци запослених радника

* **414314 отпремнине у случају смрти запосленог или члана уже пород....110.000,00**

Једнократна помоћ у случају смрти запос.или чл.уже породице

* **414411 помоћ у медицинском лечењу запосленог..........................................................................................................315.000,00**

За једнократну помоћзапослених који су провели више од три месеца у континуитетуна боловању

* **415112 накнаде трошкова превоза на посао и с посла.........................1.400.000,00**

Накнада трошкова за долазак и одлазак са посла у 2021.години користи 21 запослених. Број запослених корисника за превоз је различит из месеца у месец због боловања запослених, замена и повећаног обима посла.

* **416111 Јубиларе награде .............................................................................523.647,00**

У 2023.години имамо два запослена са 30.год.стажа.

* **416112 награде за посебне резултате рада.....................................................40.000,00**

За Дан Школе, и Дан просветних радника награђује се радници за постигнуте резултате.

* **416119 остале награде запосленима................................................................25.000,00**
* **421111 трошкови платног промета.................................................................70.000,00**

У 2023.години за банкарске услуге је потребно 70.000,00 динара.

* **421200 енергетске услуге .............................................................................2.560.000,00**

За трошкове електричне енергије -420.000,00 динара,угаљ-140.000,00динара, дрво и цен. грејање на пелет 2.000.000,00 динара.

* **421300 комуналне услуге ...............................................................................270.000,00**

Услоге водов.и канализације-/ (услуге КЈП у случају запушења канализације), дератизација квартално 90.000,00 и одвоз отпада у матичној школи и истуреним одељењима Табановац и Бусур-180.000,00; услуге чишћења /

* **421400 услуге комуникације.......................................................................... 114.000,00**

За услуге интернета60.000,00; фиксног телефона-42.000,00 динара и поштанске услуге 12.000,00 динара.

* **421500 трошкови осигурања...........................................................................380.000,00**

Трошкови осигурања запослених, осигурање школских зграда и осигурање опреме-380.000,00 динара.

* **421900 остали трошкови ...................................................................... ...........20.000,00**
* **422100 трошкови путовања и дневнице.........................................................45.000,00**

У 2023.години за дневнице је планирано 23.000,00 динара за семинаре, за путовања на сл.путу 3.000,00; смештај на сл.путу 10.000,00 динара и превоза јавним саобраћајем на сл.путу 1.000,00 динара, употрба сопственог возила 8.000,00

* **422300 трошкови путовања у оквиру редовног рада .............................. 50.000,00**

 превоз радника који путују на посао јавним превозом.

* **422400 трошкови путовња ученика...........................................................3.600.000,00**

Ученици се превозе у матичну школу Буровац, из насеља Табановац и Бусур. Поред тога имамо и локални превоз у истуреном одељењу Бусур до школе из засеока Златовачко брдо, Стара школа, Баре и Ђуриначко брдо – 3.600.000,00

* **423100 административне услуге .....................................................................10.000,00**

Постоји потреба у току године за осталим административним услугама;

* **423200 компјутерске услуге............................................................................40.000,00**

 у току године може да постоји потреба за услуге израде софтвера 10.000,00, одржавање рачунара30.000,00 и компјутерске услуге 1.000,00.

* **423300 услуге образовања и усавршавање запослених.............................100.000,00**

Котизација за семинаре наставника и ваннаставног особља– 90.000,00 динара, и за стручне испите наставника 10.000,00 динара

* **423500 стручне услуге......................................................................................40.000,00**

средства на овом конту су предвиђена за остале стручне услуге које се појаве у току године

* **423700 репрезентација** .**..................................................................................150.000,00**

За послужење на седницама, Школском одбору, за прославе Дана школе и Савиндана, и пријем родитеља и ученика учесника на Републичким такмичењима-70.000,00. Поклони ученицима на крају школске године (књиге одличним ученицима и ученицима за постигнуте резултате на такмичењима) 80.000,00

* **423900 остале опште услуге ............................................................................90.000,00**
* **424000 специјализоване услуге.....................................................................382.000,00**

Услуге културе, 1.000,00; медицинске услуге, услуге по уговору 60.000,00 и остале услуге јавног здравства 40.000,00; усл.очувања животне средине 1.000,00; и остале специјализоване услуге 260.000,00 (Винко Осаница Техноплам, Ла фантана...)

* **425100 текуће поправке и одржавање зграда и објеката.........................130.000,00**

Кречење учионица у истуреним одељењима, и остали материјал за поправке и одржавање матичне школе и истуреним одељењима-130.000,00 динара

* **425200 текуће поправке и одржавање опреме ...........................................80.000,00**

Постоји потреба за честом поправком копир апарата пошто је доста стар, а поправка остале електронске опреме – 20.000,00 динара. Планирана је и поправка службеног аутомобила-20.000,00динара; поправка и одржавање рачунарске опреме 20.000,00 и остале непредвиђене поправке.

* **426100 административни материјал...........................................................120.000,00**

За коверте, фасцикле регистраторе, матичне књиге,папир за копирање и остали канцеларијски материјал-100.000,00 динара. Цвеће и декорација -20.000,00 динара.

* **426300 материјал за образовање и усавршавање запослених...............85.000,00**

Претплата на ИПЦ, Правни саветник, Просветни гласник, Стручни часописи за наставнике предметне наставе-85.000,00

* **426400 материјал за саобраћај ..................................................................110.000,00**

Одлазак у Трезор, општинску управу, превоз хране до истурених одељења и друге потребе службеним аутомобилом –бензин -70.000,00. Због великог броја такмичења општинског, окружног и републичког као и завршног испита ученика 8.разреда, потреба одласка у школску управу и других обавеза већа је потрошња дизел горива -33.000,00 и остали материјал за превозна средства 7.000,00

* **426600 материјал за образовање, културу и спорт.....................................12.000,00**

 Креде, сунђери, фломастери, блокови, папир за копирање и остали потрошни

 материјал.

* **426800 материјал за одржавање хигијене и угоститељство.....................280.000,00**

Потребна су средства за чишћење учионица, прозора, ВЦ-а, канцеларија како у матичној школи тако и истуреним одељењима Табановац и Бусур, потребно је убруса, течног сапуна средства за прање судова и осталог материјала за одржавање хигијене-као дезифекцоналних средстава због КОВИД-а 80.000,00. Храна и пиће комисијама за пријемни испит као и текућим потребама-30.000,00 и храна за предшколаце 170.000,00.

* **Материјал за посебне намене.........................................................................40.000,00**

Потрошни материјал – 20.000,00динара и алат и ивентар -20.000,00

* **482100 остали порези. ......................................................................................15.000,00**

Регистрација возила-5.000,00 и остали порези -10.000,00

* **482200 обавезне таксе........................................................................................10.000,00**

Републичке таксе-6.000,00 динара и оштинске таксе 4.000,00 динара

* **510000 основна средства ...............................................................................122.000,00**

Пројектно планирање1.000,00, опрема за саобраћај 1.000,00, административна опрема 100.000,00(намештај,рачунарска опрема, опрема за домаћинство...)

опрема за образовање, науку културу и спорт 20.000,00

 Прибор за наставне предмете,опремање кабинета математике, хемије, географије (географске карте), историје (историјске карте) и кабинета за језике (ЦД плејери), магнетне табле за сваку учионицу 10 комада, паметне табле .

* **ОШ. ЂУРА ЈАКШИЋ**

**414400 Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом (солидарна помоћ код боловања преко 30 дана**

**415000 НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ**

415100 Превоз радника на посао и са посла на основу цене услуга превоза агенције „Континентал турс“ и обрачунатог броја долазака запослених на посао.

**416000 НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА**

416100 Планиране јубиларне награде и награде запосленима за остварене посебне резултате рада.

**421000 СТАЛНИ ТРОШKОВИ**

421100 Трошкови провизије на основу плаћених трошкова у 2022.години.

421200 Трошкови електричне енергије на основу потрошње у 2022.години.

Трошкови грејања матичне школе подручних одељења (угаљ, дрво и пелет) на основу Правилника о критеријумима и стандардима за финансирање образовне установе ,чл.22 и уговорене цене са снабдевачима .

421300 Услуге дератизације на основу уговора и месечних рата Планирани трошкови за одвод отпада.

421400 Услуге комуникација (трошкови телефона, мобилног телефона и интернета) на основу рачуна из претходне године. Планирани трошкови поште.

421500 Трошкови осигурање имовине и радника на основу цена по уговору са компанијом „Дунав“ из претходне године.

421900 Радио телевизијска претплата на основу рачуна из претходне године.

**422000 ТРОШKОВИ ПУТОВАЊА**

422400 Трошкови превоза ученика на основу цене услуга превозника „Континентал турс“.

**423000 УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ**

423200 Услуге одржавања рачунара на основу рачуна из претходне године.

423300 Услуге образовања и усавршавања запослених по Правилнику, чл.26. умањени за сате стручног усавршавања остварених путем пројеката (бесплатне обуке).

423400 Услуге информисања (штампање публикација ,објављивање тендера и информативних огласа и остале услуге штампања) , на основу рачуна из претходне године и планираних активности у наредној.

423700 Трошкови репрезентације и поклона (награде ученицима за одличан успех), на основу рачуна из претходне године.

423900 Oстале опште услуге за потребе редовног функционисања установе

**424000 СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ**

424300 Услуге јавног здравства на основу рачуна из претходне године и уговора.

424900 Остале специјализоване услуге ( по уговору за безбедност и здравље на раду).

**425000 ТЕKУЋЕ ПОПРАВKЕ И ОДРЖАВАЊЕ**

425100 Трошкови текућих поправки и одржавања зграда по Правилнику , чл.25 – увећани због раста цена на тржишту, старости школских објеката који захтевају стална одржавања.

425200 Трошкови текућих поправки и одржавања опреме , по Правилнику ,чл.25 – , увећани због цена на тржишту .

**426000 МАТЕРИЈАЛ**

426100 Трошкови канцеларијског материјала по Правилнику , чл.28 .

426300 Трошкови стручне литературе , по Правилнику , чл.26 .

426400 Трошкови горива , на основу рачуна из претходне године и планирања на основу нових цена.

426800 Трошкови материјала за одржавање хигијене, по Правилнику, чл.23 .

 Трошкови хране за прославе, учеснике семинара, такмичења, бесплатна исхрана ученика у ђачкој кухињи а на основу садашњих цена .

**482000 ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАKСЕ И KАЗНЕ**

482100 Трошкови регистрације возила , на основу рачуна из текуће године.

482200 Планирани трошкови републичких такси.

**512000 МАШИНЕ И ОПРЕМА**

512200 Трошкови набавке неопходног школског намештаја по садашњим ценама.

512600 Трошкови набавке опреме за образовање (потребне за наставу), по садашњим ценама.

512900 Трошкови набавке моторне, непокретна и немоторне опреме.

* **ОШ. БРАНКО РАДИЧЕВИЋ**

**Економска класификација 411 – Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)и Економска класификација 412 – Социјални доприноси на терет послодавца**

**-37.100.000 динарa**

01-извор финансирања- приходи из буџета Републике планиранe су плате за 12 месеци у 2022.години у износу од 37.100.000 динара,

Средства за зараде су планирана на основу исплаћених зарада за 6 месеци у 2021.години укључујући повећање а на основу одобрених квота и броја запослених за несметано функиционисање и рад школе. Зараде запослених се 100% финансирају из буџета Републике Србије.

**Економска класификација 413 – Накнаде у натури -135.000,00 динара**

Средства за исплату превоза радника на посао и са посла (маркица) из буџета локалне самоуправе ( Уговор- Arriva Litas doo)– 135.000 динарa.

**Економска класификација 414 – Социјална давања запосленима-115.000,00 динара**

Резервна средства за случај болести (боловања у трајању дуже од 3 месеца) запослених у висини просечне зараде у РС и припадајућег пореза из буџета локалне самоуправе.

 **Економска класификација 415- Накнада трошкова за превоз до посла и са посла-2.482.000,00 динара**

 За трошкове путовања у оквиру редовног рада (долазак и одлазак са посла) за запослене којима се исплаћује накнада планирано је 2.482.000 динара а на основу броја запослених и ценовника јавног превозника који одобрава локална самоуправа и исплаћиваће се из буџета локалне самоуправе. Ова накнада се исплаћује запосленима јер користе сопствени превоз због лоше аутобуске везе за долазак и одлазак са посла.

**Економска класификација 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи 260.000 динара**

Планирана су средства у износу од 260.000,00 динара за исплату јубиларних награда запослених који то право стичу у 2022. години. (Радовановић Љиљана 30 година стажа, Зоран Макиш и Филиповић Драгана 10 година стажа)

**Економска класификација 421 – Стални трошкови-2.108.000 динара**

 Од укупних средстава планираних за сталне трошкове у 2021. години 2.105.000,00 динара је планирано из буџета локалне самоуправе.

 У сталне трошкове улази финансирање следећих расхода:

 -**трошкови платног промета** планирани су у укупном износу од 73.000,00 динара, из буџета општине 70.000 динара (на основу укупно планираних расхода у наредној години) а 3.000 из сопствених средстава.

-**трошкови електричне енергије** планирани су у износу од 350.000 динара, из буџета локалне самоуправе,на основу досадашње потрошње електричне енергије и могућег раста цена у наредној години,

-**трошкови угља** за оба објекта планирани су у износу од 650.000,00 динара, из буџета локалне самоуправе, у складу са потребама због брдско – планинског подручја и дуже грејне сезоне.(60т)

-**трошкови дрва** планиран је износ од 450.000,00 динара (из буџета локалне самоуправе)(50м³)

-**услуге дератизације-** планирано је на основу уговора из 2020.године 28.000,00 динара (два редовна доласка по 14.000,00 и евентуално по потреби),

**-одвоз отпада**- ЈП Извор - планиран је износ од 95.000,00 динара (на основу месечне накнаде и урачунатих камата и евентуалног пораста цена)такође из буџета локалне самоуправе;

-допринос за коришћење вода – 12.000,00 из буџета локалне самоуправе;

-**услуге комуникација-** планирано је укупно у износу од 220.000,00 динара, на основу овогодишње потрошње са урачунатим могућим поваћењем цене- финансираће се из: буџета локалне самоуправе 220.000,00 динара

- фиксни телефони - 108.000,00 динара, интернет – 50.000,00 динара

-услуге мобилног телефона- 50.000,00 динара

-ПТТ услуге- 12.000,00 динара

Овај расход је предвиђен на основу потрошње у првих 6 месеци 2021.године.

-**услуге осигурања имовине** **и запослених** планирано је укупно 230.000 динара на годишњем нивоу, из буџета локалне самоуправе.

**Економска класификација 422 – Трошкови путовања-4.105.000 динара**

Планирана средства у укупном износу од 4.045.000динара из буџета локалне самоуправе односе се финансирање:

* дневнице за службена путовања-20.000 динара, а 60.000 динара планирано је и да се финансира из прихода родитељског динара(Мишљење Министарства просвете од 16.09.2010.год.)на име дневница наставног особља за екскурзију.
* остали трошкови службених путовања у земљи- 10.000 динара.

Средства су планирана на основу Годишњег плана рада и анализе досадашњих потреба за присуствовањем стручним сусретима, семинарима, као и за службена путовања осталих запослених везана за стручно усавршавање.

 - Трошкови превоза ученика биће финансирани из буџета локалне самоуправе а износ овог расхода је 4.015.000 динара у 2022. години. (Уговор - ARRIVA LITAS дел.бр.1022/29.12.2021.за првих шест месеци и по основу измене одлуке о буџету Општине Петровац на Млави за 2022. Годину бр.020-72/2022-02 од 06.06.2022. године планира се јавна набавка за превоз ученика за нову школску годину 2022/2023)

**Економска класификација 423 – Услуге по уговору-2.171.000 динара**

Укупно планирана средства из буџета општине износи 396.000 динара. Од ових средстава финансираће се следеће активности:

- за услуге одржавања софтвера планирано је 54.000 динара, агенцији која ажурира рачуноводствене програме,(нови рачуноводствени програм 5.000,00 месечно);

- за котизације за учествовање на семинарима и саветовањима планирано је 170.000 динара; од овог износа биће издвојено за организовање једног заједничког семинара за васпитно-образовни кадар,

- за полагање стручног испита планирано је 12.000 динара

 - за услуге штампања планирано је 30.000 динара, (публикација, диплома, захвалница и слично);

 - за објављивање тендера планирано је 10.000 динара, за објављивање конкурсне документације у „Сл.Гласнику РС“ за Јавну набавку мале вредности;

 - за остале стручне услуге – Уговори о делу (за надзорни орган над радовима у школи) за исплату накнаде и припадајућих пореза, и сл. планирано је 20.000 динара, а из сопствених средстава 20.000 динара;

- за репрезентацију и поклоне је планирано укупно 105.000 динара; 100.000,00 из буџета општине, из ових средстава финансира се обележавање дана школе и школске славе Св.Саве у Мелници и Стамници,одржавање завршног испита,као и трошкови плакета,повеља и захвалница које се додељују у складу са одлуком Школског одбора појединцима и установама за допринос раду школе у виду стручне или материјалне помоћи,затим награде деци за остварене резултате, као и посете другим школама. Планирано је и 5.000 динара на име репрезентације и поклона у случају евентуалних донација за прославу Нове Године и школске славе .

 - остале опште услуге- трошкови који се односе на ваннаставне активности а који се финансирају из прихода родитељски динар (ђачка кухиња, екскурзија, фотографисање ученика, црвени крст,осигурање) с тим да се дневнице наставника/одељ.старешина у складу са Упутством за реализацију екскурзије и наставе у природи у основној школи(Мишљење Министарства просвете од 16.09.2010) евидентирају на одговарајућем конту 422100-трошкови службених путовања у земљи, планирано је 1.750.000 динара.

**Економска класификација 424 – Специјализоване услуге 132.000 динара**

 Планирано је да укупан износ буде финансиран из буџета општине, а односи се на следеће расходе:

* за услуге јавног здравља- инспекција и анализа планиран је износ од 60.000 динара. Установа је у обавези да два пута годишње организује санитарни преглед за запослене као и да врши контролу исправности намирница, прибора и радних површина за припремање хране и врши преглед воде;
* за услуге контроле безбедности и здравља на раду је планиран износ од 72.000,00 динара. За ове потребе је ангажовано лице за безбедност (агенција) којa има лиценцу за рад, месечан износ је 6.000 динара .

**Економска класификација 425 – Текуће поправке и одржавање-248.000 динара**

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 240.000,00 динара за тек.одржавање из буџетских средстава ,и то:

* 50.000 за редовно одржавање димовних инсталација
* 100.000,00 динара за редовно одржавање школских просторија
* текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај у износу од 50.000 динара;
* остале поправке и одржавање опреме у износу од 40.000 динара.( у износу од 24.000 динара - сервиси ППА два пута годишње, према потреби сервис пумпе за котлове, намештај)

**Економска класификација 426 – Материјал-667.000 динара**

Са ове позиције из буџетских средстава локалне самоуправе планирано је да буде утрошено 640.000 динара за следеће расходе:

 - 100.000 динара за канцеларијски материјал;

- 90.000 динара за бензин;

- 40.000 динара за дизел гориво;

- 90.000,00 динара за остале материјале за превозна средства (службени ауто троши бензин и ТНГ , потрошња горива и уља и мазива за косилицу и тример, оба објекта у Мелници и у Стамници имају велике површине зеленила), планирани су и трошкови горива из прихода родитељског динара на име набавки за школску кухињу у износу од 27.000,00 динара.

- 40.000 динара материјали за образовање и дидактичка средства;

 - 130.000 динара за хемијска средства за чишћење и хигијенске производе;

 - 100.000 динара за намирнице за припрему хране, оброка за комисије и наставно особље завршног испита и исхрану предшколаца према одлуци Скупштине општине;

- 30.000 динара за потрошни материјал (материјали за поправке и одржавање објекта и други материјали);

- 20.000 динара за алат и инвентар, средства за рад при одржавању хигијене и одржавању школе и школског дворишта.

**Економска класификација 482 – Остали порези, таксе и регистрација возила 20.000 динара**

 За регистрацију возила у 2022. години планиран је износ од 5.000 динара а за Републичке таксе 15.000 динара из буџета општине.

**Економска класификација 512- Машине и опрема-80.000 динара**

 У 2022. години је планиран износ од 80.000,00 динара за набавку нове опреме за побољшање услова рада у складу са потребама:

-за набавку намештаја, рачунарске опреме, штампача , за опрему за образовање, спорт и културу за потребе разредне и предметне наставе...

* **ОШ. БРАНА ПАУНОВИЋ**
* Група конта 413000
* На основу препоруке општинске управе предвиђена су средства за новогодишње пакетиће за децу узраста до четвртог разреда основне школе.
* Група конта 414000
* Предвиђена су средства за исплату солидарне помоћи радницима у складу са правилником ПКУ
* Група конта 415000
* На основу броја запослених у ОШ који користе превоз сопственим аутом предвиђена су средства за исплату трошкова превоза на десетомесечном просеку цене услуга „Аррива-Литас“(коришћење превоза за време трајања наставе).
* Група конта 416000
* Предвиђена исплата јубиларне награде за 10,20,30 година радаувећана за припадајуће порезе и награђивање наставника за посебне резултате рада на основу Правилника о награђивању запослених.
* Група конта 421000
* Стални трошкови предвиђени за 2023.годину на основу дванаестомесечног извештаја(платни промет, услуге за ел.енергију,угаљ,дрва,пелет,услуге одвоза отпада,дератизације,услуге ПТТ,осигурање..)и у складу са Правилником о финансирању установе која обавља делатност основног образовања и васпитања.
* Група конта 422000
* Трошкови превоза ученика и запослених (маркице)на основу уговора са „Аррива „након спроведене јавне набавке.
* На позицији 422900 предвиђен је превоз угља, пелета и дрва за потребе грејања школе.
* Група конта 423000
* Стручне услуге , котизација за семинаре и стручно усавршавање запослених предвиђена су на основу потреба запослених и у складу са Правилником.
* Група конта 424000
* Трошкови специјализованих услуга предвиђени су на основу уговора са Заводом за јавно здравље из Пожаревца у циљу редовног контролисања исправности воде за пиће.
* Група конта 425000
* У 2023.години предвиђа се текуће одржавање објеката и опреме по тренутним потребама као и редовно кречење . Одржавање опреме за централно грејање у Рашанцу и Каменову, опреме за саобраћај, одржавање објеката,учионица,дворишта.Током 2023. године предвиђена је замена дотрајале санитарије у централној школи и подручним одељењима.
* Група конта 426000
* 426111-редовне потребе канцеларијског материјала на годишњем нивоу.
* 426311-материјал за редовне потребе запослених у току образовног процеса.
* 426411-утрошак за гориво за потребе превоза ученика на такмичења,наставника на дежурство за време спровођења завршног испита, семинара…
* 426811-потребне количине средстава за хигијену у складу са правилником и реалним потребама за централну школу, трпезарију и подручна одељења и трошкови исхране предшколаца.
* Група конта 482000
* Предвиђена средства за регистрацију школског аута,редовне републичке таксе…
* Група конта 511000
* Израда пројектне документације за уређење школског дворишта у Рашанцу,уређење стаза и трибина, уградњу громобрана у подручним одељењима (Старчево, Трновче), видео надзора..
* Група конта 512000
* У 2022.години предвиђена је куповина школског намешзаја, уређење простора за потребе библиотеке и архиве, набавка опреме за јавну безбедност предвиђених законом.
* Предлог финансијског плана за ОШ“Професор Брана Пауновић“Рашанац за 2023.годину израђен је на основу Упутства за припрему нацрта буџета за 2023.годину са пројекцијама за 2024.и2025.гоодине и Правилника о критеријумима и стандардима за финансурање установе која обавља делатност основног образовања и васпитања, у складу са чл.31.тачка2.подтачка1. и чл.36.и 40. Закона о буџетском систему(Сл.гласник РС“бр.54/09,73/10,101/10,101/11,93/12,13,63/13 испр.108/13,142/14,68/15 –др.Закон 103/15,16,113/17,17,95/18,31/19 и 72/19) и Фискалне стратегије за 2023.годину .на основу обавештења општинске управе,одељења за финнсије и буџет општине Петровац на Млави бр. 400-1642/22-03/3 од 29.07.2022. год. године као и реалних потреба утрошених средстава у претходном периоду уз максималне мере штедње.
* **ОШ. ЈОВАН ШЕРБАНОВИЋ**

ОШ „Јован Шербановић“ у Рановцу, на основу Правилника о критеријумима и стандардима за финансирање установе која обавља делатност основног образовања и васпитања и Упутства за припрему Предлога финансијских планова директних и индиректних корисника буџета Општине Петрован на Млави за 2023.год. бр. 400-1642/22-03/3 од 29.07.2022.год., и у складу са својим потребама је израдила Предлог Финансијског плана за буџетску 2023.год.

Образложење:

**Трошкови наставе** -660.000,00

-материјал за образовање

-стручна литература

- штампање билтена

- остале услуге

- материјал за посебне намене

- алат и инвентар

- потрошни материјал

- компјутерске услуге

- дневнице за службено путовање

- смештај на службеном путу

- превоз на службеном путу

-материјали за очуванје животне средине

**Трошкови стручног усавршавања** – 180.000,00

-издаци за стручне испите

- котизације за семинаре и стручна саветовања

- накнада за употребу сопственог возила

**Други материјални трошкови** - 1.590.000,00

* канцеларијски материјал
* телефон
* ПТТ трошкови
* Осигурање зграда, опреме, возила и запослених
* Трошкови репрезентације и поклона
* Материјал за саобраћај
* Намирнице за припремање хране
* Трошкови платног промета

**Комуналне услуге –**  200.000,00 – по рачунима

**Трошкови путовања ученика- 6.000000,00**

**Трошкови текућег инвестиционог одржавања основних средстав и опреме**

* трошкови одржавања грађевинских објеката- 350.000,00
* трошкови одржавања опреме – 100.000,00

**Трошкови електричне енергије –** 900.000,00

 -осветљење 12 x 500KW = 6000KW

- припрема хране 8 x1200 = 9600kw

-покретање инсталације за грејање 12 x 360 = 4320kw

-друге намене 12 x 200 = 2400kw

**Трошкови грејања**  -600.000,00 ( по правилнику )

 - угаљ 600.000.00

 - дрва -

**Трошкови за одржавање хигијене -** 400.000,00 ( по правилнику и увећани због новонастале ситуације са пандемијом Covid 19, односно учесталије дезинфекције просторија и опреме)

**Остале позиције у финансијском плану које нису опредељене Правилником**

- 413100- награде у натури ( поклони за децу радника за новогодишње пакетиће)- 100.000,00

-414400-помоћ у медицинском лечењу ( у случају боловања дужег од три месеца у континуитету- једна бруто плата, републички просек + порез)- 200.000,00

-415112- накнада трошкова за превоз на посао и са посла -3.000.000,00

( 38 радника школе који путују сопственим превозом)

-416111- јубиларне награде 400.000,00 ( у прилогу је списак радника који испуњавају услов за јубиларну награду)

-416112-награде за посебне резултате рада 150.000,00 ( за освојена места на регионалним и републичким такмичењима )

-423591-накнаде члановима надзорних одбора 20.000,00 ( објекат школе је још увек у фази опремања)

-423599- остале стручне услуге 20.000,00 ( објекат школе је још увек у фази опремања)

-424300- медицинске услуге ( преглед воде) – 70.000,00

-424911- остале специјализоване услуге 200.000,00 ( заштита на раду, преглед ПП апарата и сл.)

-482000- порези,обавезне таксе и казне 60.000,00

-512600- машине и опрема 300.000,00 (с обзиром да су завршени радови на објекту школе у Рановцу, односно завршени су и опремљени кабинети у поткровљу школе, као и спортски терени у школском дворишту који су такође опремљени потребном опремом, финансиране од стране МПНТ. Потребно опремити и подручна одељења савременом опремом у циљу унапређења васпитно образовног процеса, те је и поменута опрема такође предвиђена планом набавки. Школа поседује школски аутомобил који је дотрајао и стално изискује велике трошкове оджавања, финансијским планом као и планом набавки за 2023. год. превиђена је набавка новијег возила.).

У Рановцу 24.08.2022.год.

 Директор школе

/Сања Стјепановић/

СПИСАК РАДНИКА ЗА ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ У 2023.ГОД.

1. САНДРА АНТИЋ - БИБЛИОТЕКАР за 30 год. рада
2. ДРАГАНА ЖИВОТИЋ– наставник немачког језика за 10 год. рада
3. ЈОВАН ИВКОВИЋ - наставник српског језика за10 год. рада
4. ТАТЈАНА КОЛЕРОВИЋ – спремачица за10 год. рада
* **ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ**
1. **411111- Плате по основу цене рада-** Центру за социјални рад од стране Општине Петровац поверени су послови за рад на проширеним правима из социјалне заштите. За обављање ових послова су неопходна два радника. Oбе платe се финансирају на основу коефицијента 19,35-за високу стручну спрему. На основу наведеног планирана су средства за 2 радника са високом стручном спремом за плате у бруто износу од 2.767.000,00 динара на годишњем нивоу. Од јануара 2022.г. Општина финансира још једног радника са средњом стручном спремом, са коефициентом 10,69 за ког су планирана средства у износу од 688.000,00 динара. Како би се испунили услови за лиценцирање услуге ,,Помоћ у кући,, у договору са Општином Петровац две геронтодомаћице засноваће радни однос на шест месеци, са коефициентом 7,43, тако да укупно планирана средства за плате по основу цене рада износе 4.290.000,00 динара.
2. **412111- Допринос за ПИО на терет послодавца** за плате радника планиран је у износу од 478.000,00 динара на годишњем нивоу.
3. **412211- Допринос за здравствено осигурање на терет послодавца-** за плате радника планиран је у износу од 222.000,00 динара на годишњем нивоу.
4. **413142- Поклони за децу запослених-** планирана су средства у износу од 20.000,00 динара, уколико буде дозвољена исплата по овом основу.
5. **414121- Боловање преко 30 дана**- према упутству ресорног Министарства неопходно је отворити ову позицију на износ од 1.000,00 да би била отворена апропријација у ИСИБ систему, а ако буде потребна исплата извршаваће се као корекција расхода, тако да већи износ неће бити потребан.
6. **415112- Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла**- једна запослена остварује право на накнаду, али обзиром да једна геронтодомаћица остварује право на трошкове превоза, укупно планирана средства износе 160.000,00.
7. **416131-Накнаде члановима управних и надзорних одбора-** По општинској Одлуци планирано је плаћање чланова Управног одбора и чланова Надзорног одбора, а који су запослени у Центру . Запосленом се исплаћује нето у висини дневнице по присуству на седници, тако да су укупно планирана средства за све чланове 145.000,00 динара на годишњем нивоу
8. **421211- Енергетске услуге-** за покриће дела трошкова за електричну енергију планирана су средства у износу од 450.000,00 динара.
9. **421325- Услуге чишћења-** планира се услуга одржавања хигијене просторија ЦСР у износу од 190.000,00 динара.
10. **421421 –** Пошта – Корисницима који немају отворене текуће рачуне и који их из одређених разлога не могу отворити, једнократне новчане помоћи исплаћују се путем упутнице, које имају и одређене трошкове поштарине, тако да су укупно планирана средства по овом основу 10.000,00 динара.
11. **421512- осигурање возила**- планирана су средства у износу од 65.000,00 динара за обавезно и каско осигурање.
12. **422111 – Трошкови дневница( исхране) на службеном путу-** Због честих законских промена неопходно је посећивање семинара и присуство стручним едукацијама, планирано је да буџет општине сноси трошкове дневница за раднике који се финансирају из њиховог буџета, тако да су за ту намену планирана средства у износу од 50.000,00 динара.
13. **423212 - Услуге одржавања софтвера-** планиран је у износу од 100.000,00 динара на годишњем нивоу за ажурирање и одржавање Интеграла-програма за евиденцију стручног рада ЦСР.
14. **423399- Остали издаци за стручно образовање-** планирана су средства у износу од 100.000,00 динара, за котизације за стручно усавршавање и обуке за потребе Службе услуга у заједници.
15. **423591 – Накнаде члановима, управних, надзорних одбора и комисија-** По општинској одлуци планирано је плаћање председника Управног одбора сваког месеца у фиксном нето износу и чланова Управног одбора, председника и чланова Надзорног одбора, а који нису запослени у Центру. Члановима се исплаћује нето у висини дневнице по присуству на седници, односно 302.000,00 динара на годишњем нивоу.
16. **423599 – Остале стручне услуге-**За плаћање привредног друштва ,, ДОО Раша бонамива,, за стручну услугу безбедност и заштиту на раду неопходна су средства у укупном износу 100.800,00 динара (8.400,00 динара на месечном нивоу) и исплата за услуге социјалне заштите геронто-домаћица и личних пратилаца деце са сметњама у развоју уколико ЦСР Петровац буде пружалац ових услуга у износу од 7.597.200,00.
17. **423711 - Репрезентација** -планирана су средства у износу 50.000,00 динара, а која се односе на трошкове за ,, Вече књиговођа,, које се организује једном годишње, као и за остале трошкове репрезентације ( приликом одржавања У.О. и слично).
18. **425119- Остале услуге и материјали за текуће одржавање зграда**- планира се услуга одржавања просторија ЦСР у износу од 100.000,00 динара.
19. **425291- Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај-з**а поправке службеног аутомобила Шкода фабиа и редовни сервис Фијата 500Л планирана су средства у износу од 50.000,00 динарa.
20. **426111**- **Kанцеларијски материјал** - За покриће дела трошкова за канцеларијски материјал су планирана средства у износу од 50.000,00 динара.
21. **426819**- **Остали материјал за одржавање хигијене**- За покриће дела трошкова за средства за хигијену за потребе реализовања услуге "Помоћ у кући" су планирана средства у износу од 50.000,00 динара.
22. **472311-Накнаде из буџета за децу и породицу-**Услед велике незапослености становништва, сиромаштва, постоји потреба за давањем разних видова помоћи, нарочито код најосетљивијих социјалних група, а на начин предвиђен Одлуком о социјалној заштити Општине Петровац на Млави. Оне подразумевају средства за исплату огрева за кориснике, превоз ученика, трошкове школовања ученика, лекова, животних намирница, као и помоћ у виду једнократних новчаних помоћи. Укупна средства која су неопходна за ове намене износе 5.800.000,00 динара.
23. **472611 -Накнаде из буџета у случају смрти-** За трошкове сахране наших корисника планирана су средства у износу од 800.000,00 динара.
24. **482131 -Регистрација возила -** За регистрацију два службена аутомобила неопходна су средства у износу од 30.000,00 динара.
25. **482251-Судске таксе –** укупно су планирана средства у износу од 35.000,00 динара.
26. **512200 -Административна опрема-** Центар по основу опреме нема могућност планирања од ресорног Министарства, осим по захтеву за додатна средства, ова могућност је и коршћена приликом састављања предлога финансијског плана за извор 01. Средства од Општине Петровац на Млави су планирана за случај кварова на опреми који би узроковали велике проблеме у реализацији редовних активности. За ову намену планирана су средства у вредности од 100.000,00 динара.

**V ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА**

 Програмска структура корисника буџета, коју чине три програмске категорије: програм, програмске активности и пројекти, за које се опредељују средства, односно распоређују расходи и издаци, омогућава да се сваки расход, односно издатак повеже са активношћу буџетског корисника која се одвија као део неке програмске активности или пројекта у оквиру програма који реализује те се тако трошкови функционисања буџетских корисника примарно исказују по програмској структури, то јест по конкретним програмима, односно активностима и пројектима. То је основно обележје програмског буџета које га разликује од раније примењиваног линијског буџета.

 Захваљујући томе што се у програмском буџету расходи и издаци повезују са програмима буџетских корисника, у програмском буџету је могуће пратити реализацију појединих пројеката, што линијски буџет није омогућавао без анализе других докумената. Отуда, најважнија промена која је настала увођењем програмског буџета јесте премештање фокуса буџетирања са корисника, на активности, то јест послове које корисник обавља, што омогућава сагледавање јавне потрошње са аспекта реализације конкретних програма.

Прелазак на нови (програмски) модел буџетирања, од доношења буџета за 2015. годину на свим нивоима власти, подразумевао је истовремено и примену прописане програмске структуре.

 За програмску структуру се везују циљеви које корисник буџета планира да оствари реализацијом програма, у складу са својим средњорочним планом и стратегијама које се односе на његов делокруг.

 Програмска активност је текућа делатност корисника буџета, чијим се спровођењем постижу циљеви који доприносе достизању циљева програма. Програмске активности се утврђују на основу уже дефинисаних надлежности буџетског корисника.

Достизању циљева програма доприносе и циљеви који се постижу спровођењем Пројекта, као временски ограниченог "пословног подухвата" корисника буџета. Пројекат може да се односи на капитално улагање (инвестициони, односно капитални пројекти), за које постоји законска обавеза да се искаже и у општем делу буџета, а може да буде и текући, којим се планирају одређене краткорочне (једнократне) активности, које трају краће од годину дана.

 Предложена одлука о буџету општине Петровац на Млави за 2023. годину припремљена је по програмској методологији, у складу са законом.

 У одређивању циљева и индикатора програма и програмских активности корисници буџета општине Петровац на Млави, у својим програмским структурама, користили су ревидирану структуру програмског буџета јединица локалне самоуправе, као и Предлог за општине и градске општине у Републици Србији - Циљеви програма и програмских активности и листа униформних индикатора за програмску структуру буџета, које су припремили Министарство финансија и Стална конференција градова и општина.

 Изменама Закона о буџетском систему, крајем 2015. године, у буџетски процес уведен је принцип родне равноправности, то јест родно одговорно буџетирање и истовремено је, као један од циљева (у члану 4. Закона), које буџетски систем треба да оствари, одређена алокацијска ефикасност "која подразумева распоређивање средстава буџета са циљем унапређења родне равноправности". Ово практично значи да се у буџетском процесу узимају у обзир и потребе и приоритети свих грађана, без обзира на пол, ради унапређења равноправности између жена и мушкараца. Родно одговорно буџетирање дефинисано је чланом 2. став 1. тачка 58в) Закона о буџетском систему, као "увођење принципа родне равноправности у буџетски процес, што подразумева родну анализу буџета и реструктурирање прихода и расхода са циљем унапређења родне равноправности". Овај облик буџетирања, у крајњем исходу, значи да родно одговорни циљеви и родни индикатори учинка, исхода и резултата постају саставни део програмског буџета, а дефинишу се са циљем да се прикаже очекивани допринос одређеног програма, програмске активности или пројекта остваривању родне равноправности. У овом облику буџетирања, дакле, приликом припреме програмског модела буџета, дефинишу се родно одговорни циљеви и родни индикатори учинка, исхода и резултата, којима ће се приказати очекивани доприноси програма, програмске активности или пројеката остваривању принципа родне равноправности.

 Прелазним и завршним одредбама Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 103/15) утврђено је да ће се одредбе овог закона које се односе на родно одговорно буџетирање примењивати на буџетске кориснике у складу са годишњим планом поступног увођења родно одговорног буџетирања, а у целини до доношења буџета Републике Србије и буџета локалних власти за 2023. годину.

План поступног увођења родно одговорног буџетирања (што подразумева утврђивање броја програма и броја буџетских корисника) доноси орган надлежан за буџет и финансије јединице локалне самоуправе, најкасније до 31. марта текуће године за наредну годину.

 Упутством општине Петровац на Млави за припрему буџета општине Петровац на Млави за 2023. годину одређен је начин на који ће одабрани корисници буџета општине исказати родну анализу буџета.

 Поступајући по Упутству Одељења за финансије и буџет наведени директни корисници укључили су "родну компоненту" у циљеве и индикаторе у оквиру своје програмске структуре, дефинисањем родно одговорних циљева и одговарајућих индикатора који адекватно мере допринос циља унапређењу равноправности између жена и мушкараца, у оквиру једног или више програма или програмских активности.

 Расходи и издаци буџета према програмској структури приказани су у следећој табели:

|  |  |
| --- | --- |
| **НАЗИВ ПРОГРАМА** | **ИЗНОС У ДИНАРИМА** |
| 1. Становање, урбанизам и просторно планирање
 | 5.000.000,00 |
| 1. Комуналне делатности
 | 71.500.000,00 |
| 1. Локални економски развој
 | 4.100.000,00 |
| 1. Развој туризма
 | 14.200.000,00 |
| 1. Пољопривреда и рурални развој
 | 12.800.000,00 |
| 1. Заштита животне средине
 | 10.000.000,00 |
| 1. Организација саобраћаја и саоб.инфраструктура
 | 71.900.000,00 |
| 1. Предшколско образовање и васпитање
 | 127.000.000,00 |
| 1. Основно образовање
 | 116.937.601,00 |
| 1. Средње образовање
 | 17.150.000,00 |
| 1. Социјална и дечја заштита
 | 54.126.000,00 |
| 1. Здравствена заштита
 | 17.200.000,00 |
| 1. Развој културе и информисања
 | 79.900.000,00 |
| 1. Развој спорта и омладине
 | 100.705.000,00 |
| 1. Опште услуге локалне самоуправе
 | 253.007.399,00 |
| 1. Политички систем локалне самоуправе
 | 50.390.000,00 |
| 1. Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије
 | 6.000.000,00 |
|  **УКУПНО ЗА БК.** | **1.011.916.000,00** |

 На крају овог образложења дате су програмске информације, са приказаним програмским структурама за 2023. годину, по програмима, програмским активностима, пројектима са израженим циљевима и индикаторима.

 **ПРОГРАМСКЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**

**ПРОГРАМ 1**

**Назив**: **СТАНОВАЊЕ, УРБАНИЗАМ И ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ**

**Шифра**: 1101

**Сектор**: Урбанизам и просторно планирање

**Сврха**: Планирање, уређење и коришћење простора у локалној заједници засновано на начелима одрживог развоја, равномерног територијалног развоја и рационалног коришћења земљишта; Подстицање одрживог развоја становања кроз унапређење услова становања грађана и очување и унапређење вредности стамбеног фонда.

**Опис програма:** Општинска јавна агенција реализује обавезе ЈЛС утврђене Законом о локалној самоуправи,Законом о јавној својини као и Законом о јавним агенцијама

**Правни основ:** Закон о локалној самоуправи, Закон о јавној својини, Закон о јавним агенцијама

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма**:

-Општинска управа – Горан Стефановић, начелник ОУ

**Циљ**: Просторни развој у складу са плановима

**Индикатор исхода**: Проценат покривености територије урбанистичком планском документацијом

**Извор верификације:** Извештај Одељења за урбанизам и развој

,

 **Програмску активност-** Милена Рајић

**циљ:** Повећање покривености територије планском и урбанистичком документацијом

**Индикатор 1:** Проценат површине покривен плановима детаљне регулације.

**Извор верификације:** Извештај Одељења за урбанизам и развој

У оквиру овог програм дефинисан је пројекта од 1101-5021, за израду пројектне документације за изградњу и реконструкцију улица. Одговорно лице је Милена Рајковић.

**ПРОГРАМ 2**

**Назив :КОМУНАЛНА ДЕЛАТНОСТ**

**Шифра :1102**

**Сектор** :Опште услуге јавне управе

**Сврха:** Пружање комуналних услуга од значаја за остварење животних потреба физичких и правних лица уз обезбеђење одговарајућег квалитета,обима, доступности и континуитета. Одрживо снабдевање корисника топлотном енергијом. Редовно,сигурно и одрживо снабдевање водом за пиће становника.

**Опис програма**: Одржавања јавних зелених површина, одржавања чистоће на јавним зеленим површинама, одржавање јавног осветљења, зоохигијена, одржавање гробаља и осталих комуналних услуга неопходних за нормално функционисање општине.

**Правни основ:** Закон о комуналним делатностима (Службени гласник РС, бр. 88/11 и 104/16), Закон о јавним набавкама (Службени гласник РС, бр. 124/12, 14/15, и 68/15), Одлука о одређивању комуналних делатности од локалног интереса.

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма:Горан Стефановић- начелник Општинске управе**, циљ-** повећана покривеност јавним осветљењем, **индикатор:**укупна количина потрошене електричне енергије

Живорад Марковић- комунални инспектор, за **програмску активност 0004-**зоохигијена, **циљ**-смањење популације паса и мачака ,**индикатор**- број збринутих мачака и паса луталица; **програмска активност 0002**- одржавање јавних зелених површина, **циљ**- Максимална могућа покривеност насеља и територије услугама уређења и одржавања зеленила, **индикатор**- проценат уређених зелених површина ;Горан Стефановић- начелник Општинске управе, **програмске активности** **0001**- управљање јавним осветљењем. **циљеви**- адекватно управљање јавним осветљењем, **индикатор** – Укупан број интервенција по поднетим иницијативама грађана за замену светиљки када престану да раде. Програмска активност **0003**- одржавање чистоће на јавним површинама, циљ- Максимална могућа покривеност насеља и територије услугама одржавања чистоће јавних површина, индикатор-процентуална покривеност територије услугама одржавања чистоће јавно-прометних површина, кошење траве и уклањање шибља. **Извор верификације:** Извештај комуналне инспекције

**ПРОГРАМ 3**

**Назив**: **ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ**

**Шифра**: 1501

**Сектор**: Економска и развојна политика

**Сврха**: Обезбеђивање стимулативног оквира за пословање и адекватног привредног амбијента за привлачење инвестиција.

**Опис програма:** Реализацијом овог програма, Општина у сарадњи са Националном службом за запошљавање-филијала Петровац на Млави, финансира програм стручног оспособљавања приправника-волонтера без искуства који се воде у евиденцији НЗС, кроз њихово ангажовање код послодаваца на територији Општине Петровац на Млави.

**Правни основ:** Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености, Локални акциони план за запошљавање.

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма**:

-Општинска управа – Борис Гвоздић, помоћник председседника , за програм 1501, **циљ:** Повећање запослености на територији града/општине, **индикатор 1:** Број евидентираних незапослених лица на евиденцији НСЗ –жене, **индикатор 2-** Број евидентираних незапослених лица на евиденцији НСЗ –мушкарци.

**Програмска активност 1501-0003**- развој промоције и предузетништва, одговорно лице Борис Гвоздић, помоћник председника општине

**циљ:** Подстицаји града/општине за развој предузетништва

**Индикатор**: Број новооснованих предузећа на територији града/општине уз учешће подстицаја локалне самоуправе у односу на укупан број новооснованих предузећа

**Извор верификације**: Извештај Националне службе

**Програмска активност 1501-0002**- мере активне политике запошљавања, одговорно лице Борис Гвоздић, помоћник председника општине**, циљ:** Повећање броја запослених кроз мере активне политике запошљавања, **индикатор:** износ финансијских средстава у буџету опредељених за мере активне политике запосљавања.

**ПРОГРАМ 4**

**Назив: РАЗВОЈ ТУРИЗМА**

**Шифра:1502**

**Сектор:** Економска и развојна политика

**Сврха:** Развој и унапређење туристичке понуде

**Опис програма:** Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености (Сл.гласник РС бр 36/09, 88/10, 38/15); Национална стратегија запошљавања за период 2011-2020 (Сл.гласник РС број 37/11);

**Правни основ**: закон о туризму (Службени гласник РС, бр. 36/09, 88/10, 99/11-др. закони, 93/12 и 84/15); Одлука о оснивању Туристичке организације бр.020-199/05-02

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма **:** Сузана Милошевић-директор Туристичке организације**,циљ:**повећање смештајних капацитета**, индикатор:**број новорегистрованих кревета.

Туристичка организација – Сузана Милошевић директор организације, за **програмску активност** **0002**- промоција туристичке понуде, **циљ** – адекватна промоција туристичке понуде **индикатор-** број догађаја који промовишу туристичку понуду

**Извор верификације:** Извештај Туристичке организације.

**ПРОГРАМ 5**

**Назив: РАЗВОЈ ПОЉОПРИВРЕДЕ**

**Шифра: 0101**

**Сектор:** Пољопривреда и рурални развој

**Сврха:** Унапређење пољопривреде и руралног развоја

**Опис програма:** Израду годишњег програма заштите, уређења,општине,Израда програма подршке за спровођење пољопривредне политике

**Правни основ:** Закон о пољопривредном земљишту (Сл. Гласнику РС, бр.62/06, 65/08-др.закон, 41/09 и 112/15); Закон о подстицају у пољопривреди и руралном развоју (Служби гласник РС, бр. 10/13 и 142/14);

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма: Борис Гвоздић, помоћник председседника, **циљ-** раст производње и стабилности дохотка грађана, **индикатор-** учешће коришћеног пољопривредног земљишта у укупној површини.

Општинска управа- фонд за пољопривреду- Борис Гвоздић, помоћник председседника – саветник за послове у области пољопривреде, **за програмску активност 0001**- подршка спровођењу пољопривредне политике, **циљ**- стварање услова за развој и унапређење пољопривредне производње, **индикатор**- број субвенционисаних пољопривредних газдинстава.

**Извор верификације:** Извештај фонда за пољопривреду.

**ПРОГРАМ 6**

**Назив: ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ**

**Шифра: 0401**

**Сектор**: Заштита животне средине

**Сврха:** Обезбеђивање услова за одрживи развој локалне заједнице одговорним односом према животној средини.

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма:**

**Опис програма:** безбеђивање услова за одрживи развој локалне заједнице одговорним односом према животној средини

**Правни основ:** Финансирање подстицајних, превентивних и санационих програма и пројеката, програма праћења стања животне средине(мониторинг) на територији општине, програма заштите и развоја заштићених природних добара.

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма:** Борис Гвоздић, помоћник председседника ,**циљ:** унапређење управљања комуналним отпадом, **индикатор:** проценат становништва покривеног услугама прикупљања комуналног отпада; За **програмску активност 0001**- управљање заштитом животне средине,Борис Гвоздић, помоћник председседника, **циљ-** испуњење обавезе у складу са законима у домену постојања стратешких и оперативних планова, **индикатор**- усвојен програм заштите животне средине.

**Извор верификације**:Извештај фонда за зштиту животне средине.

**ПРОГРАМ 7**

**Назив: ПУТНА ИНФРАСТРУКТУРА**

**Шифра: 0701**

**Сектор:** Саобраћај и саобраћајна инфраструктура

**Сврха**:Унапређење путне инфраструктуре у граду/општини

**Опис програма:** Програм обухвата активности којима се унапређује организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура и утиче на повећање безбедности саобраћаја

**Правно основ:** Закон о локалној самоуправи (Сл. гласник РС, бр. 129/07, 83/14 - др. закон и 101/16 - др. закон)

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма :** Горан Стефановић, начелник ОУ, **циљ-** развијеност инфраструктуре у контексту доприноса социо економском развоју, **индикатор-** дужина изграђених саобраћајница које су у надлежности града, за **програмску активност 0002**- управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, Горан Стефановић, начелник ОУ,  **циљ**- одржавање квалитета путне мреже и асфалтног покривача, **индикатор**- број километара санираних и реконструисаних километара.

**Извор верификације:** Извештај Одељења за урбанизам и развој.

 У оквиру програма „Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура, планирана су пројекти који се односе на реконструкцију и асфалтирање улица, односно на улагање у инфраструктуру. Одговорно лице за све капиталне пројекте је Никола Стојановић, послови вођења јавних инвестиција, циљ: развијеност инфраструктуре у контексту што квалитетнијег живота грађана, индикатор: дужина реконструисаних улица.

**ПРОГРАМ 8**

**Назив:ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ**

**Шифра :2002**

**Сектор**:Образовање

**Сврха** :Омогућавање обухвата предшколске деце у вртићима.

**Опис програма:** У оквиру програма предшколско васпитање реализују се активности које се односе на чување, образовање и васпитање деце свих узраста . Припремни предшколски програм, програм додатне подршке деци и породици, посебне специјализоване програме.

**Правни основ:** акон о основама система образоваља и васпитања ( Сл.гласник РС бр. 88/17)., Закон о предшколском образовању и васпитању Сл. гласник 18/10 и 101/17)

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма**: Данијела Лазић, директор установе, **циљ**: повећани обухват предшколским образовањем и васпитањем, **индикатор**1- проценат деце које су уписане у предшколску установу, **индикатор2**- проценат деце у односу на укупан број деце: за **програмску активност 0001**- функционисање предшколских установа**, циљ бр.1-** обезбеђење адекватних услова за васпитно-образовн рад, **индикатор1-** Проценат деце ослобођене од пуне цене услуге у односу на укупан број деце; **индикатор-** Просечан број деце по васпитачу васпитачици (јасле, предшколски, припремни предшколски програм)

**Извор верификације**: Извештај о реализацији годишњег плана установе.

**ПРОГРАМ 9**

**Назив :ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ**

**Шифра: 2003**

**Сектор:**Образовање

**Сврха:**Доступност основног образовања свој деци са територије града/општине у складу са прописаним стандардима.

**Опис програма:** Програм обухвата активности којима се обезбеђују доступност основног образовања деци са територије општине као обезбеђивање услова за несметано одвијање наставног плана и програма, функционисање установе, у складу са надлежностима установе.

**Правни основ:** Закон о локалној самоуправи (Сл.гласник РС,бр.129/07,83/14-др.закон и 101/16-др.закони); Закон о основама система образовања и васпитања (Сл. гласник РС, бр. 88/17);

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма :**

**- ОШ „Бата Булић“,** Петровац, Иван Радосављевић, директор, **програмска активност 0001**- функционисање основних школа, **циљ-** Обезбеђени прописани услови за васпитно-образовни рад са децом у основним школама, **индикатор-** просечан број ученика по одељењу.

**- ОШ „Мирослав Букумировић Букум**“ Шетоње, Слађана Милић, директор, **програмска активност 0001**- функционисање основних школа, **циљ**-Потпуни обухват основним образовањем и васпитањем индикатор-обухват деце основним образовањем, **индикатор-**обухват деце основним образовањем

**- ОШ „Бранко Радичевић“,** Мелница, Драгиша Милошевић, директор, **програмска активност 0001**- функционисање основних школа, **циљ-** Унапређење квалитета образовања и васпитања у основним школама, **индикатор-** просецан број поена на матурском испиту.

**- ОШ „Ђура Јакшић**“, Орешковица, Наташа Бугар,директор, **програмска активност 0001**- функционисање основних школа, **циљ-** Обезбеђени прописани услови за васпитно-образовни рад са децом у основним школама **индикатор-** Просечан број ученика по одељењу (разврстани по полу).

**- ОШ „Света Михајловић**“, Буровац, Ружица Миленковић, директор, **програмска активност 0001**- функционисање основних школа, **циљ-** Обезбеђени прописани услови за васпитно-образовни рад са децом у основним школама **индикатор-** Просечан број ученика по одељењу .

**- ОШ „Брана Пауновић“,** Рашанац, Сандра Животић, директор, **програмска активност 0001**- функционисање основних школа, **циљ-** Потпуни обухват основним образовањем и васпитањем, **индикатор-** обухват деце основним образовањем

**- ОШ „Жарко Зрењанин“,** Катарина Конић, Велико Лаоле, директор, **програмска активност 0001**- функционисање основних школа, **циљ1-** Обезбеђени прописани услови за васпитно-образовни рад са децом у основним школама **индикатор-** Просечан број ученика по одељењу (разврстани по полу): **циљ2-**унапређење квалитета образовања и васпитања, **индикатор**- број ученика који похађају ваннаставне активности

**- ОШ „Јован Шербановић“,** Рановац, Сања Стјепановић, директор, **програмска активност 0001**- функционисање основних школа, **циљ-** Унапређење квалитета образовања и васпитања у основним школама, **индикатор-** број ученика који похађају ваннаставне активности.

**Извор верификације**:Извештај о реализацији годишњег плана школа.

**ПРОГРАМ 10**

**Назив :СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ**

**Шифра: 2004**

**Сектор**:Образовање

**Сврха**: Доступност средњег образовања у складу са прописаним стандардима и потребама за образовним профилима који одговарају циљевима развоја града/општине и привреде.

**Опис програма**: Програмска активност обухвата активности за обезбеђивање неопходних услова за функционисање средњих школа

**Правни основ:** Закон о локалној самоуправи (Сл.гласник РС,бр.129/07,83/14-др.закон и 101/16-др.закони); Закон о основама система образовања и васпитања (Сл. гласник РС, бр. 88/17);

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма :**

Средња школа Младост, Александар Филиповић, директор школе, за **програмску активност** **0001**- функционисање средњих школа, **циљ**- Обезбеђени прописани услови за васпитно-образовни рад у средњим школама и безбедно одвијање наставе, **индикатор**- Просечан број ученика по одељењу

**Извор верификације:** Извештај средње школе Младост.

**ПРОГРАМ 11**

**Назив :СОЦИЈАЛНА И ДЕЧЈА ЗАШТИТА**

**Шифра :0902**

**Сектор:** Социјална заштита

**Сврха:** Успостављање системске подршке деци и породици са децом,старим лицима и лицима са инвалидитетом.

**Опис програма:** Успостављање система за заштиту и ублажавање сиромаштва материјално угроженик лица и породица

**Правни основ**: Закон осоцијалној заштити(СлужбенигласникРепубликеСрбијебр.24/11),Одлука о социјалној заштити општине

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма :**

Центар за социјални рад, Јасминка Николић, директор центра, **циљ-** повећање доступности права и услуга социјалне заштите, **индикатор**- проценат мера услуга социјалне заштите; за **програмску активност 0001-**социјалне помоћи**, циљ-** унапређење заштите сиромашних, **индикатор-** проценат корисника једнократне новчане помоћи у односу на укупан број грађана.

**Извор верификације**: Извештај Центра за социјални рад

Општинска управа, Јелена Миливојевић, помоћник начелника ОУ, **циљ**- повећана доступност права и услуга социјалне заштите**, индикатор1-** број жена корисника једнократне помоћи, **индикатор2-** број мушкараца корисника једнократне помоћи; **за програмске активности 0001**- једнократне помоћи, Јелена Миливојевић, помоћник начелника ОУ,**циљ-** унапређење заштите сиромашних, **индикатор1-** број корисника једнократне новчане помоћи у односу на укупан број грађана, **индикатор2-** број студената примаоца новчане помоћи; **0020**-подршка родитељству и рађању, **циљ**- подршка породицама да остваре жељени број деце, **индикато1**- број деце корисника давања у укупном броју рођене деце, **индикатор2-** просечан износ давања за мере подршке рађању, за активност 0018- Подршка реализацији програма Црвеног крста- Јелена Миливојевић, помоћник начелника ОУ, **циљ**- Социјално деловање-олакшавање људске патње пружањем неопходне ургентне помоћи лицима у невољи, развијањем солидарности међу људима, организовањем различитих облика помоћи, **индикатор-** Број корисника народне кухиње (или број подељених оброка у народној кухињи).

 **Извор верификације**: Извештај скупштинске службе

**Извор верификације**:Извештај Црвеног крста.

У оквиру овог програма постављени су родни индикатори: циљ-повећање доступности правима и услугама социјалне заштите; индикатор- број жена корисника једнократне помоћи/ број мушкараца корисника једнократне помоћи.

**ПРОГРАМ 12**

**Назив :ПРИМАРНА ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА**

**Шифра 1801**

**Сектор:** Здравствена заштита

**Сврха:** Доступност примарне здравствене заштите у складу са националним стандардима

**Опис програма:** Програмом с обезбеђују услови за унапређење здравља становништва општине путем инвестиција у области здравства ,реализацијом пројеката у области друштвене бриге за јавно здравље,

**Правни основ**: Закон о локалној самоуправи (Службени гласникРС,бр.129/07, 83/14-др.закони101/16-др.закон),Законоздравственојзаштити(СлужбенигласникРС,Законојавномздрављу(СлужбенигласникРС,број15/16),

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма:**Дом здравља, Есидол Перић, директор Дома здравља, **циљ-** Унапређење здравља становништва, **индикатор-** Покривеност становништва примарном здравственом заштитома; **програмску активност 0001-**функционисање установе примарне заштите, **циљ**- унапређење доступности,квалитета и ефикасности примарне заштите, **индикатор**- број здравствених радника који се финансирају из буџета општине.

**Извор верификације:** Извештај Дома здравља.

**ПРОГРАМ 13**

**Назив: РАЗВОЈ КУЛТУРЕ**

**Шифра: 1201**

**Сектор**: Култура, комуникације и медији

**Сврха:** Очување, унапређење и представљање локалног културног наслеђа, добара и баштине.

**Опис програма:** Обезбеђивање услова за рад установа културе чији је оснивач општина, средстава за плате, додатке, накнаде и друга примања запослених, сталне трошкове, текуће поправке и одржавање

**Правни основ**: Закон о култури, Закон о културним добрима, Закон о јавним службама, Статути индиректних корисника.

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма :**

**КПЦ,** Милица Илић, директор установе, **циљ-** Подстицање развоја културе, **индикатор1**- Број посетилаца програма који доприносе остваривању општег интереса у култури који су одржани на 1000 становника, **индикатор2-** број позоришних глумаца-жене, **индикатор3-** број позоришних глумаца-мушкарциа програмску активност 0001-функционисање локалних установа културе, **циљ-**обезбеђивање рада установе, стручни кадар, **индикатор-** број запослених у установама културе у односу на укупан број запослених у јлс.

**Извор верификације:** Извештај КПЦ-а.

**Народна библиотека**, Јадранка Грбиновић, директор установе, **циљ-** Подстицање развоја културе, **индикатор1-** проценат читаоца-мушкарци, **индикатор2**- проценат читаоца –жене; за **програмску активност** **0001-**функционисање локалних установа културе**, циљ**-обезбеђивање редовног рада установе, **индикатор**-број запослених у установи културе у односу на укупан број запослених у јлс.

**Извор верификације**: Извештај Народне библиотеке.

**Завичајни музеј,** Жаклина Перић, директор установе, **циљ-** Подстицање развоја културе, **индикатор-** број посетилаца у музеју; за **програмску активност 0001**-функционисање локалних установа културе, **циљ**- обезбеђивање рада установе, стручни кадар, **индикатор-** Број посетилаца.

**Извор верификације:** Извештај Завичајног музеја.

**Општинска управа,** Јелена Миливојевић, помоћник начелника ОУ, **циљ-** Подстицање развоја културе, **индикатор**- Укупан број чланова удружења грађана из области културе; **за програмску активност 0003**- Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа, **циљ**- унапређење презентације културног наслеђа, **индикатор-,** број удружења у области културе.

**Извор верификације**: Извештај КПЦ.

 У оквиру овог програма постављена су два родна индикатора и то: код Културно просветног центра, **циљ**-подстицање развоја културе; **индикатор**-број позоришних глумаца жена/ мушкараца и код Народне библиотеке **циљ**- подстицање развоја културе; **индикатор**- број читалаца мушкараца/жена.

 **ПРОГРАМ 14**

**Назив :РАЗВОЈ СПОРТА И ОМЛАДИНЕ**

**Шифра :1301**

**Сектор:** Спорт и омладина

**Сврха:** Обезбеђивање приступа спорту и подршка пројектима везаним за развој омладине и спорта

**Опис програма:** Из буџета се додељују средства за годишње и посебне програме спортским организацијама ради подстицања и стварања услова за унапређење спортске рекреације, бављење грађана спортом посебно деце, омладине, жена, и особа са инвалидитетом,

**Правни основ:** стратегија развоја спорта за период 2014-2018. године (Службени гласник РС, број 1/15), Закон о спорту (Службени гласник РС, број 10/16) и Програм развоја спорта на територији општине

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма :**

**Општинска управа**, Душко Нединић, председник општине, **циљ**- што већа заступљеност спорта, **индикатор**- проценат мушкараца- жена обухваћени општинским спортом;за **програмску активност** **0001-**функционисање локалних спортских установа**, циљ**- унапређење рекреативног спорта, **индикатор**- број програма омасовљеног женског спорта, **активност.0005**-спровођење омладинске политике, **циљ**-подршка укључивању младих у различите друштвене активности, **индикатор**-број жена корисника.

**Извор верификације**:Извештај Спортског савеза.

**Дирекција за омладину и спорт**, Немања Станојевић, директор установе, **циљ-** Обезбеђење услова за бављење спортом свих грађана и грађанки града/општине, **индикатор1**- број спроведених акција, програма и пројеката који подржавају активно и рекреативно бављење спортом, **индикатор**2- број институција и организација са којима је остварено партнерство путем споразума о сарадњи; за програмску активност 0005-спровођење омладинске политике**, циљ-** Обезбеђивање услова за рад установа из области спорта, **индикатор-** број одржаних спортских приредби у установама из области спорта.

**Спортски центар,** Горан Новаковић, директор установе**, циљ-** Обезбеђење услова за бављење спортом свих грађана и грађанки града/општине, **индикатор**- Број спортских организација преко којих се остварује јавни интерес у области спорта; за **програмску активност 0004-**функционисање локалних спортских установа, **циљ**- обезбеђивање услова за рад установе, **индикатор**- Број спортских организација који користе услуге установе из области спорта.

**Извор верификације**: Распоред о недељном коришћењу термина.

У оквиру овог програма постављени су родни индикатори: **циљ-**што већа заступљеност спорта; **индикатор-** проценат мушкараца обухваћених општинским спортом/ број жена.

Пројекат 1301- дечија игралишта, одговорно лице Горан Стефановић, начелник Општинске управе, циљ: Здрав развој и раст деце, индикатор: проценат деце на игралиштима. **Извор верификације:** Извештај Општинске управе

**ПРОГРАМ 15**

**Назив :ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ**

**Шифра :0602**

**Сектор:** Опште услуге јавне управе

**Сврха:** Обезбеђивање услуга јавне управе и остваривање и заштита права грађана и јавног интереса.

**Опис програма:** Програм обухвата активности којима се обезбеђује функционисање општине у складу са законом, управљање јавним дугом и резервама, финансирање плата, индиректних корисника и корисника дотација.

**Правни основ:** Закон о локалној самоуправи (Службени гласник РС, бр.129/07, 83/14-др.закон и 101/16-др.закон), Закон о финансирању локалне самоуправе (Службени гласник РС, бр. 62/06.... 91/16-усклађени динарски износ и 104/16-др. закон);

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма :**

**Општинска управа**- Горан Стефановић, начелник Општинске управе за програмске активности:

* 0602 -0001 функционисање локалне самоуправе - Горан Стефановић, начелник Општинске управе
* 0602- 0003 сервисирањ јавног дуга- Душко Нединић, председник општине
* 0602- 0009 текућа буџетска резерва- Душко Нединић, председник општине
* 0602- 0010 стална буџетска резерва- Душко Нединић, председник општине
* 0602- 0014 управљање у ванредним ситуацијам Аца Животић- референт за ванредне ситуације
* 0602- 0007 финкционисање савета националних мањина- Душко Нединић, председник општине
* 0602- 0004 општинско правобранилаштво – одговорно лице Владан Милетић

 **Месне заједнице,** за програмску активност- 0002- функционисање месних заједница:

-МЗ Савремени дом, Борис Гвоздић, председник савета МЗ

-МЗ Ждрело, Сенад Грујић, председник савета МЗ

-МЗ Каменово, Бојан Миловановић, председник савета МЗ

-МЗ Рашанац, Бобан Милојковић, председник савета МЗ

-МЗ Рановац, Робин Грбиновић, председник савета МЗ

-МЗ Кладурово, Горан Гавриловић, председник савета МЗ

-МЗ Кнежица, Саша Савић, председник савета МЗ

-МЗ Лесковац, Дејан Пауновић, председник савета МЗ

-МЗ Лопушник, Бојан Јанковић, председник савета МЗ

-МЗ Мало Лаоле, Никола Стојановић, председник савета МЗ

-МЗ Велико Лаоле, Милош Марковић, председник савета МЗ

-МЗ Шетоње, Небојша Ранковић, председник савета МЗ

-МЗ Ћовдин, Здравко Бојовић, председник савета МЗ

-МЗ Везичево, Никола Миловановић, председник савета МЗ

-МЗ Забрђе,Марко Животић, председник савета МЗ

-МЗ Панково, Дејан Миловановић, председник савета МЗ

-МЗ Велико Поповац, Немања Милић, председник савета МЗ

-МЗ Орешковица, Михајло Милић, председник савета МЗ

-МЗ Орљево, Дарко Кочић, председник савета МЗ

-МЗ Манастирица, Денис Перић, председник савета МЗ

-МЗ Мелница ,Жељко Пауновић, председник савета МЗ

-МЗ Бистрица, Саша Андрејић, председник савета МЗ

-МЗ Старчево, Златко Германовић, председник савета МЗ

-МЗ Добрње, Радованче Добросављевић, председник савета МЗ

-МЗ Дубочка, Неша Марјановић, председник савета МЗ

-МЗ Трновче, Живорад Лазић, председник савета МЗ

-МЗ Табановац, Владан Поповић, председник савета МЗ

-МЗ Крвије, Предраг Драгутиновић, председник савета МЗ

-МЗ Бошњак, Дејан Живановић, председник савета МЗ

-МЗ Буровац , ВладанМилић, председник савета МЗ

-МЗ Бусур, Зоран Томић, председник савета МЗ

-МЗ Вошановац, Драган Марковић, председник савета МЗ

-МЗ Стамничка Река, Новица Драгић, председник савета МЗ

-МЗ Стамница, Велизор Рајић, председник савета МЗ

-МЗ Витовница, Игор Поповић, председник савета МЗ

 **ПРОГРАМ 16**

**Назив :ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ**

**Шифра: 2101**

**Сектор:** Политички систем

**Сврха:** Обављање основних функција изборних органа локалне самоуправе

**Опис програма:** Функционисање органа политичког система локалне самоуправе.

**Правни основ:** Закон о локалној самоуправи (Службени гласник РС, бр.129/07, 83/14-др.закон и 101/16-др.закон),Закон о финансирању локалне самоуправе (Службени гласник РС, бр.62/06, 91/16-усклађени динарски износ и 104/16-др.закон);

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма :**

**Скупштина**, Миланче Аћимовић, председник скупштине, **за програмску активност 0001**-функционисање скупштине. **Председник**, Душко Нединић , председник општине, **за програмску** **активност 0002**- функционисање извршних органа.

**ПРОГРАМ 17**

**Назив: ЕНЕРГЕТСКА ЕФИКАСНОСТ**

**Шифра: 0501**

**Сектор**: Енергетика

**Сврха:** Одрживи енергетски развој локалне самоуправе кроз постицање унапређења енергетске ефикасности.

**Опис програма:** Обављање развојних, стручних и регулаторних послова у области енергетике, који су у надлежности општине, као и енергетска ефикасност

**Правни основ:** Закон о јавним агенцијама (Службени гласник РС, број 18/05)

**Буџетски корисник који спроводи програм и одговорно лице за реализацију програма :**

Општинска управа, Снежана Станковић Мијатовић, енергетски менаџер, **циљ-** Смањење потрошње енергије, индикатор- Укупна потрошња енергије у јавним зградама у кв; за **програмску** **активност 0001-**унапређење и побољшање енергетске ефикасности, **циљ**-успостављање система енергетске ефикасности, **индикатор**- постојање енергетског менаџера.

**Извор верификације:** Извештај енергетског менаџера.

**VI Нормативни део буџета**

 У нормативном делу Одлуке утврђени су директни и индиректни буџетски корисници, начин коришћења средстава у зависности од остварених прихода и примања, начин планирања и коришћења буџетских средстава у току буџетске године, наредбодавац за извршење Одлуке о буџету, родно одговорно буџетирање, као и непосредна одговорност руководилаца директних и индиректних буџетских корисника за закониту, наменску и економичну употребу буџетских средстава.

 У складу са Законом о јавном дугу и Законом о буџетском систему, овом Одлуком,) предложено је да се привремено расположива средства на консолидованом рачуну Трезора општине Петровац на Млави могу пласирати на тржиште капитала под условом да се обезбеди ликвидност укупних средстава која се налазе на консолидованом рачуну Трезора општине Петровац на Млави.

**ЗАКЉУЧАК**

 Буџет је кључни инструмент помоћу којег извршна власт спроводи своју политику. Тако се планирана политика локалне власти, у великој мери, осликава у буџету те локалне власти, с обзиром на то да буџет представља инструмент за остваривање стратешких и других циљева који су садржани у развојним и другим планским документима.

 Буџет је, у смислу Закона о буџетском систему, свеобухватан план прихода и примања и план расхода и издатака, а Одлука о буџету је одлука којом се процењују приходи и примања и утврђују расходи и издаци за једну или три године.

 С обзиром на законом установљено начело јавности и његову конкретизацију у члану 42. став 4. Закона о буџетском систему, а што подразумева обавезу упознавања грађана са Нацртом одлуке о буџету, настојало се да буџет Општине за наредну годину буде јасан и за ширу јавност разумљив документ кроз израду Грађанског буџета.

 Како је већ речено, предложени буџет општине Петровац на Млави за 2023. годину припремљен је на начин и у форми које прописује Закон о буџетском систему и подзаконски и други општи акти. Форму буџета (који, поред акта о буџету, обухвата и образложење) прописује члан 28. Закона о буџетском систему. Тако се, према овом члану Закона, буџет састоји из општег и посебног дела и образложења са програмским информацијама. У општем делу буџета садржане су одредбе које дају основне информације о приходима и расходима буџетских корисника, односно податке о укупним приходима и расходима, њиховој структури и о финансијском резултату. Такође, општи део буџета садржи и податке о планираним капиталним издацима за буџетску и наредне две године, приказане у прегледу буџетских корисника са припадајућим капиталним пројектима. У посебном делу буџета исказују се финансијски планови директних корисника, у складу са прописаним класификацијама. Истим чланом овог закона одређено је и да образложење буџета садржи образложење општег дела буџета и програмске информације, које су уведене као саставни део образложења у циљу унапређења програмског модела буџета.

 У планирању потрошње за 2023. годину узета су у обзир и пренета неутрошена средства из претходне године, за који је извесно да неће бити утрошен до краја те године.

 У поступку израде буџета за наредну годину, размотрени су сви захтеви корисника, односно предлози њихових финансијских планова, али у датим оквирима за планирање, који су одређени Упутством Министарства финансија за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и буџет општине Петровац на Млави за 2023. годину морао је да буде рестриктиван. Отуда нису сви захтеви корисника могли да се у потпуности уваже и укључе у буџет, али и поред тога, предложеном одлуком планирана су средства у обиму који ће омогућити несметано функционисање свих корисника буџета у 2023. години.

 Буџет јесте рестриктиван, али се није одустало ни од једног вида, законом установљених, социјалних давања нити су запостављена издвајања за културу, образовање и здравство, дакле, за све оне области које су од непосредног значаја за грађане општине Петровац на Млави.

 Рестриктивно планирање потрошње (али до мере која неће угрозити извршавање обавеза и функционисање корисника у наредној буџетској години) захтева и одговорнију и умеренију потрошњу свих корисника буџета.

 Оваква структура планиране буџетске потрошње за 2023. годину јасно говори о напору да се и у условима ограничених средстава обезбеди интензивна инвестициона активност.

 Саставни део Одлуке о буџету су и табеле Министарства финансије:

Прилог 1- преглед броја запослених и средстава за плате са припадајућим табелама

 **РУКОВОДИЛАЦ ОДЕЉЕЊА ЗА**

 **ФИНАНСИЈЕ И БУЏЕТ**

 **Јадранка Младеновић**