

Град Пирот

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ПИРОТА
Одељење за привреду и финансије
III Број: 02 400/42-2020
Датум: 15.07.2020. год.
Пирот

Предмет: Упутство за припрему буџета
града Пирота за 2021. годину

Поштовани,

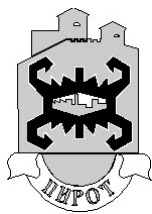
У складу са чланом 31 Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. Закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019 и 72/2019) локални орган управе надлежан за финансије доставља Упутство за припрему нацрта буџета локалне власти за 2021. и наредне две фискалне године.

Израда Упутства за припрему буџета везује се за доношење Фискалне стратегије Републике Србије, која још увек није донета. Планирање буџета за наредне три године је ОБАВЕЗНО уз детаљно образложење и на захтевима за припрему програмског буџета.

У циљу израде предлога Вашег финансијског плана за 2021. годину и наредне две фискалне године, достављамо Вам пројекције основних макроекономских показатеља из Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2021. годину и пројекција за 2022. и 2023. годину које је Министарство финансија објавило на сајту 10.07.2020. године.

Пројекција основних макроекономских претпоставки за 2021, 2022. и 2023. годину

	Процена 2020	Пројекција 2021	Пројекција 2022	Пројекција 2023
БДП, млрд РСД	5507,6	5989,73	На ниво 2020. из	На ниво 2020. из
Стопа номиналног раста БДП, %	1,8	8,8	разлога непостојања параметара	разлога непостојања параметара
Стопе реалног раста БДП, %	-1,8	6,0		
Инфлација, просек периода, %	1,5	1,8		



Град Пирот

ПЛАНИРАНА ПОЛИТИКА ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ У 2021. ГОДИНИ

Локални развој и политика власти је једно од најважнијих питања у вршењу улоге локалних власти, јер грађанима у својој локалној заједници стварају услове за живот, рад, запошљавање, образовање и здравствену и социјалну заштиту.

Јединице локалне самоуправе па и град Пирот су у оквиру своје аутономије, установљене Уставом и Законом, одговорне за локални, економски и инфраструктурни развој. Такође су одговорне за просторно планирање и управљање природним добрима, богатствима у оквиру своје надлежности.

Локална власт је, према Европској повељи о локалној самоуправи, носилац иницијативе за економски, инфраструктурни, културни и социјални развој. Према члану 4. тачка 2 Европске повеље о локалној самоуправи, локалне власти у границама закона имају пуно дискреционо право “да спроводе своје иницијативе у вези са свим стварима које нису искључене из њихове надлежности, нити стављене у надлежност неке друге власти”.

ГЛАВНИ ЕЛЕМЕНТИ ПОЛИТИКЕ ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ

Главни елемент политике је локални развој. Политика локалног развоја обухвата све области у којима град Пирот има Законом и Сатутом утврђене надлежности.

Најважније елементе политике локалног развоја за 2020. и наредне две буџетске године чине:

1. ПОЛИТИКА ЛОКАЛНОГ ЕКОНОМСКОГ РАЗВОЈА

Економска политика треба да буде подстицајна за привредни раст и анулирање последица COVID – а 19.

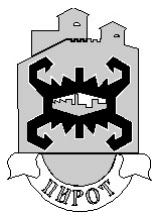
Политика локалног економског развоја обухватаће оне активности које ће бити систематизоване у Стратегији локалног економског развоја за период 2020-2025 године

- подизање привредних капацитета (подстицање малог и средњег предузетништва, изградња и установљење нове индустријске зоне и проширење постојеће);
- Запошљавање младих путем развоја предузетништва и подстицајних мера финансирања запошљавања, кроз годишњи Локални акциони план запошљавања;
- Унапређење пословања КЛЕР-а уз дефинисање подстицајних мера за подршку приватном предузетништву;
- Успостављањем нових мера у циљу смањења последица пандемије COVID – 19 и побољшања пословне климе.

2. ПОЛИТИКА РАЗВОЈА КОМУНАЛНЕ ИНФРАСТРУКТУРЕ

Комунална инфраструктура је претпоставка за живљење људи и развијање привредних активности у локалној заједници. Град ће развијати следеће инфраструктурне капацитете:

- Изградња система пречишћавања отпадних вода;
- Наставак изградње канализационог система у руралном подручју;



Град Пирот

- Изградња система снабдевања енергентима, у првом реду топлотном енергијом;
- Изградња локалних путева и организација локалног саобраћаја
- Унапређење система одвоза и прераде чврстог отпада;
- Секундарна сепарација отпада;
- Унапређење енергетске ефикасности у зградарству (на објектима у јавној својини града и зградама у приватном власништву) по програму Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије.

3. ПОЛИТИКА ПРОСТОРНОГ ПЛАНИРАЊА

- Уређење грађевинског земљишта за потребе стамбене изградње и привредних индустријских зона;
- Доношење планова уређења насеља, посебно у аспекту заштите животне средине.

4. ПОЛИТИКА РАЗВОЈА РУРАЛНИХ ПОДРУЧЈА КРОЗ ПРОГРАМ ПОЉОПРИВРЕДА И РУРАЛНИ РАЗВОЈ

- Подстицајне мере у биљној и сточарској производњи и преради;
- Субвенционисање набавке опреме.

5. ПОЛИТИКА РАЗВОЈА ДРУШТВЕНИХ ДЕЛАТНОСТИ

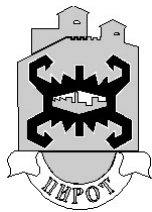
- Доношење посебних планова предшколског васпитања и основног образовања (општине и градови имају незаменљиву улогу у развоју предшколског васпитања и основног образовања);
- Доношење планова изградње и одржавања спортских капацитета (Спортски центар);
- Доношења планова изградње рекреационих центара (паркови, излетишта и купалишта);
- Доношење плана развоја туризма преко плана и програма рада Туристичке организације Пирот;
- Анализа издвајања средстава за пројекте и програме НВО и спровођење истих у пандемији COVID – 19

6. ПОЛИТИКА ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Очување природне околине, као услова за здраво живљење, спада у одговорност јединица локалне самоуправе.

Најважније активности града Пирота у заштити животне средине чини:

- Доношење посебних планова управљања комуналним отпадом, који битно утиче на квалитет заштите животне средине;
- Усвајање планова који садрже институционалне мере и активности за заштиту човекове околине;
- Доношење програма едукације омладине и становништва у области заштите човекове околине;
- Израда стратешких докумената 2021-2025, акционих планова, ...



Град Пирот

МЕРЕ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ СИСТЕМСКЕ ПОДРШКЕ ЛОКАЛНОГ, ЕКОНОМСКОГ И ИНФРАСТРУКТУРНОГ РАЗВОЈА

Активности града Пирота и његових органа, темеље се на Уставу и законској улози Локалне самоуправе у задовољавању потреба и интереса грађана у њиховим локалним заједницама.

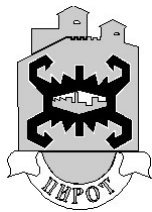
Према становишту Светске банке, локални развој подразумева све активности које имају за циљ да изграде капацитете локалне заједнице да унапреди своју економску будућност и квалитет живота грађана.

Убрзање локалног развоја јесте изазов и обавеза локалних власти у Србији, па и града Пирота. У буџету сходно могућностима, издвојиће се средства за локално економски инфраструктурни развој и то за:

- уређење грађевинског земљишта;
- уређење локалне путне инфраструктуре;
- изградњу пречишћивача одпадних вода;
- наставак изградње водоснабдевања и канализационе мреже у руралном подручју;
- побољшање и изградња нове спортске и образовне инфраструктуре;
- средства за учешће у пројектима прекограничне сарадње по позиву ИПА у 2021. години са Бугарском као и по пројектима у пољопривреди по ИПАРД програму;
- наставиће се са проценом вредности имовине у јавној својини ради свеобухватног обухвата исте у пословним књигама града, радити на портфолију имовине и адекватном управљању имовином према категоријама и на мониторингу;
- наставиће се са реформом пословног амбијента и побољшању рада јавне управе;
- почеће се са изградњом друге фазе отвореног базена;
- вршиће се реконструкција Дома војске;
- наставак радова на преради отпада на Депонији.

Предлог приоритетног финансирања за период 2021-2023. године јавних инвестиција треба бити у складу са одредбама Уредбе о садржини, начину припреме и оцене, као и праћењу спровођења и извештавању о реализацији капиталних пројеката и то:

Одредбама Закона о изменама и допунама Закона о локалној самоуправи новом дефиницијом појма локална самоуправа дата су већа права грађанима у управљању јавним пословима од непосредног заједничког и општег интереса за локално становништво. Аналогно томе уважиће се, у складу са Законом, захтеви за планирање, уређење и управљање јавним пословима од интереса за локално становништво где ће постепено до пуног износа од 2021-2023. године део наплаћеног пореза од непокретне имовине бити ангажован на тим подручјима по приоритетима и постојећом пратећом документацијом. О одабиру приоритета спровешће се поступак јавне расправе приликом припреме буџета.



Град Пирот

Уједно, приоритет ће бити дат и социјалној политици и политици кроз разне видове мера, повећања наталитета на нашем подручју. Посебан акценат биће стављен на подстицајне мере кроз Акциони план запошљавања за 2021. годину и кроз разне видове субвенција на повећању запослености високошколског кадра и што мањег одлива кадрова са подручја града Пирота, као и на привлачењу како домаћих, тако и страних инвеститора.

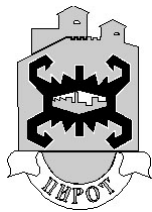
Посебан акценат биће дат и родној равноправности сагласно датом Упутству за 2021. годину.

Србија, а самим тим и Град Пирот се суочавају са ризицима и неизвесностима услед пандемије корона вируса. Забележен је пад активности у свим привредним секторима. И у 2021. години треба предвидети средства и водити политику мера за очување привредних капацитета како на нивоу Републике, тако и локалном политиком, а све у циљу задржавања нивоа запослености уз благо повећање очувања животног стандарда становништва и обезбеђење довољне ликвидности.

Имајући у виду да је ситуација за даљи ток пандемије непозната и неизвесна Градски штаб за ванредне ситуације посебан акценат треба да стави на план адекватних мера за сваки ризик који пандемија носи уз предвиђање средстава за сваку меру.

Уједно, образовне установе морају приликом финансијског плана за 2021. годину сагледати потребе за случај одржавања наставе на даљину или у посебним безбедоносним условима уз појачане хигијенско – заштитне мере.

Потребно је преиспитати и рестриктивно планирати трошкове службених путовања, акценат дати електронским обукама, а све у циљу смањења трошкова службених путовања и здравственој безбедности.



Град Пирот

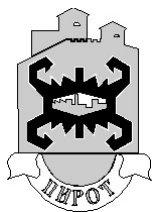
ПРОЦЕНА ПРИХОДА И ПРИМАЊА, РАСХОДА И ИЗДАТАКА

Полазна основа за планирање обима буџета за 2021. годину су планирани приходи и примања из Одлуке о буџету града Пирота за 2020. годину, као и планирани расходи и издаци из те Одлуке.

Основ политике планирања прихода и расхода мора бити у складу са реалним пројекцијама буџета града Пирота за 2021. годину.

Пројекција прихода и примања у периоду од 2021. до 2023. године

Ек. кл.	ОПИС	БУЏЕТ 2020.	Пројекција		
			2021.	2022.	2023.
711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	936.600.000	910.600.000	910.600.000	910.600.000
713	Порез на имовину	257.000.000	259.000.000	259.000.000	259.000.000
714	Порез на добра и услуге	26.100.000	47.819.000	47.819.000	47.819.000
716	Други порези	17.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000
732	Донације од међународних организација	2.121.000			
733	Трансфери од других нивоа власти	322.633.000	322.633.000	322.633.000	322.633.000
741	Приходи од имовине	46.000.000	26.000.000	26.000.000	26.000.000
742	Приходи од продаје добара и услуга	62.071.000	61.571.000	61.571.000	61.571.000
743	Новчане казне и одузета имовинска корист	12.400.000	10.400.000	10.400.000	10.400.000
744	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
745	Мешовити и неодређени приходи	10.000.000	8.120.000	8.120.000	8.120.000
772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из ранијих година	1.000.000	500.000	500.000	500.000
811	Примања од продаје непокретности	2.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
812	Примања од продаје покретне имовине	50.000	50.000	50.000	50.000
841	Примања од продаје земљишта	15.000.000	27.000.000	27.000.000	27.000.000
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	1.710.975.000	1.689.693.000	1.689.693.000	1.689.693.000



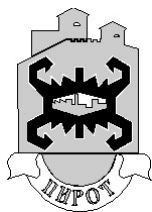
Град Пирот

У наредном периоду предвиђена је чвршћа контрола расхода у јавним предузећима и установама чији је оснивач локална самоуправа.

Расходи буџета града Пирота у периоду 2021-2023. године извршаваће се тако да обезбеди нормално функционисање свих буџетских корисника.

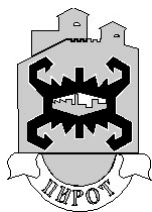
Преглед лимита укупних расхода буџетских корисника за 2021., 2022. и 2023. годину

Корисник	БУЏЕТ 2020.	Лимит 2021. година	Лимит 2022. година	Лимит 2023. година
СКУПШТИНА ГРАДА	18.407.000	11.327.000	11.327.000	11.327.000
ГРАДОНАЧЕЛНИК	18.765.000	18.415.000	18.415.000	18.415.000
ГРАДСКО ВЕЋЕ	27.848.000	26.735.000	26.735.000	26.735.000
ГРАДСКА УПРАВА				
Социјална и дечија заштита	67.540.000	67.860.000	67.860.000	67.860.000
Центар за социјални рад	14.814.000	14.600.000	14.600.000	14.600.000
Црвени крст	6.777.000	6.777.000	6.777.000	6.777.000
Унапређење и побољшање енергетске ефикасности	5.100.000	5.100.000	5.100.000	5.100.000
ЈПП замена котлова на био масу у објектима основног и средњег образовања	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
Градска управа	320.398.000	315.272.000	315.272.000	315.272.000
Штаб за ванредне ситуације	5.500.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Управљање/одржавање јавним осветљењем	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
Одржавање саобраћајне инфраструктуре	152.235.000	178.090.000	178.090.000	178.090.000
Јавни градски и приградски превоз путника	12.500.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000
Просторно и урбанистичко планирање	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
Остваривање јавног интереса у одржавању зграда	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Даљинско грејање	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
Водоснабдевање	20.000.000			
Јавна хигијена ЈП "Комуналац"	81.000.000	81.000.000	81.000.000	81.000.000
Канцеларија за младе	400.000	400.000	400.000	400.000
Развој пољопривреде	58.000.000	58.000.000	58.000.000	58.000.000
Заштита животне средине	2.200.000	1.950.000	1.950.000	1.950.000
Мере активне политике запошљавања	19.000.000	19.000.000	19.000.000	19.000.000
Подстицаји за развој предузетништва	5.304.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
ЗИП - центар за младе	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Социјално – економски савет	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Резервне војне старешине	480.000	480.000	480.000	480.000
Функционисање установа примарне здравствене заштите				
Апотека 1.000.000				
Дом здравља 3.000.000	11.481.000	8.581.000	8.581.000	8.581.000



Град Пирот

Мртвозорство	3.000.000				
Пројекат	1.581.000				
Подршка предшколском и школском спорту	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	65.000.000	65.000.000	65.000.000	65.000.000	65.000.000
Подршка организацијама у реализацији активности у оквиру Пиротског културног лета	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Развој културе и информисања	27.000.000	27.000.000	27.000.000	27.000.000	27.000.000
Подршка верским заједницама	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Основно образовање	81.303.000	80.068.000	80.068.000	80.068.000	80.068.000
"Душан Радовић"	11.585.000	11.536.000	11.536.000	11.536.000	11.536.000
"8. септембар"	13.172.000	12.975.000	12.975.000	12.975.000	12.975.000
"Вук Караџић"	26.836.000	26.640.000	26.640.000	26.640.000	26.640.000
"Свети Сава"	14.847.000	14.274.000	14.274.000	14.274.000	14.274.000
Музичка школа	5.818.000	5.438.000	5.438.000	5.438.000	5.438.000
"Младост"	9.045.000	9.205.000	9.205.000	9.205.000	9.205.000
Средње образовање	61.252.000	61.417.000	61.417.000	61.417.000	61.417.000
Гимназија	15.170.000	15.316.000	15.316.000	15.316.000	15.316.000
Техничка школа	20.525.000	20.615.000	20.615.000	20.615.000	20.615.000
Економска школа	13.389.000	13.250.000	13.250.000	13.250.000	13.250.000
Млекарска школа	6.377.000	6.394.000	6.394.000	6.394.000	6.394.000
Средња стручна школа	5.791.000	5.842.000	5.842.000	5.842.000	5.842.000
Култура	153.672.000	153.428.000	153.428.000	153.428.000	153.428.000
Дом културе	54.500.000	53.950.000	53.950.000	53.950.000	53.950.000
Историјски архив	14.181.000	15.097.000	15.097.000	15.097.000	15.097.000
Галерија	8.451.000	8.260.000	8.260.000	8.260.000	8.260.000
Библиотека	21.642.000	21.431.000	21.431.000	21.431.000	21.431.000
Музеј Понишавље	20.867.000	20.570.000	20.570.000	20.570.000	20.570.000
Народно позориште	34.031.000	34.120.000	34.120.000	34.120.000	34.120.000
Установе предшколског образовања - 01 – 175.300.000 - 07 – 13.524.000	192.189.000	188.824.000	188.824.000	188.824.000	188.824.000
Туристичка организација	17.237.000	17.246.000	17.246.000	17.246.000	17.246.000
Месне заједнице	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
Спортски центар Пирот	103.210.000	100.260.000	100.260.000	100.260.000	100.260.000
ЈАВНО ПРАВОБРАНИЛАШТВО	7.863.000	7.863.000	7.863.000	7.863.000	7.863.000
УКУПНО:	1.710.975.000	1.689.693.000	1.689.693.000	1.689.693.000	1.689.693.000



Град Пирот

СМЕРНИЦЕ ЗА ПРИПРЕМУ СРЕДЊЕРОЧНИХ ПЛАНОВА КОРИСНИКА СРЕДСТАВА БУЏЕТА

Параметри које треба применити приликом израде предлога Финансијског плана за 2021. и наредне две фискалне године су:

Услед настале ситуације везане за пандемију заразне болести COVID-19, Министарство финансија даје препоруку јединицама локалне самоуправе да приликом припремања одлука о буџету имају у виду финансирање свих мера из своје надлежности које су неопходне за спречавање појаве ширења и сузбијања ове заразне болести, као и да приликом планирања расхода изврше распоред средстава у односу на обавезе чије измирење је приоритетно.

Група конта 41 – Расходи за запослене

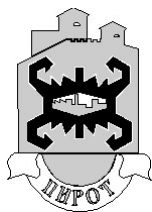
Масу средстава за исплату плата треба планирати на ниво исплаћених плата у 2020. години, а највише до дозвољеног нивоа за исплату плата у складу са чланом 43. Закона о буџету Републике Србије за 2020. годину („Службени гласник РС”, бр. 84/19 и 60/20-уредба). Средства за плате задржана су на нивоу средстава планираних Законом о буџету Републике Србије за 2020. 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 2021. годину.

Средства за плате се планирају на бази броја запослених који раде, а не систематизованог броја запослених.

Као и у претходним годинама, и у буџетској 2021. години не треба планирати обрачун и исплату поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, као и друга примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду („Службени гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17- УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење) осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2021. години и новчаних честитки за децу запослених.

Такође, у 2021. години не могу се исплаћивати запосленима код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти, награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.

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



Град Пирот

ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗИ

Локална власт је у обавези да у одлуци о буџету за 2021. годину, у делу буџета који садржи норме битне за извршење буџета, у посебној одредби искаже **број запослених на неодређено и одређено време, за које су у буџету локалне власти обезбеђена средства.**

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

Табела 1. је табела са податком о броју запослених у 2020. години и планираним бројем запослених у 2021. години, по корисницима буџета локалне власти, на економским класификацијама 411 и 412, по изворима финансирања.

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

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

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

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

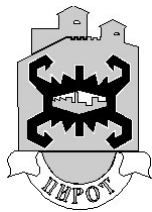
- маса средства за плате исплаћена за период I-X у 2020. години и планирана пројекција за период XI-XII у 2020. години у складу са одредбама члана 42. Закона о буџету Републике Србије за 2020. годину и
- планирана средства за плате за 2021. годину.

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

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

Табела 4. је табела која приказује планирана и исплаћена средства у 2020. години на економској класификацији 465 (за запослене који су право на плату остварили у току 2019. године и раније када је био у примени Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС", бр. 116/14 и 95/18), а која је исплаћена у 2020. години.

Табела 5. представља приказ планираних и исплаћених средстава у 2020. години и планираних средстава у 2021. години на економској класификацији 416, као и пратећи број



Град Пирот

запослених по овом основу. Напомињемо да се у овој табели приказују планирана/исплаћена средства за јубиларне награде и/или по другом основу, при чему је потребно у табели нагласити који је основ у питању (награде и сл.).

Табела 6. односи се на преглед броја запослених и средства за плате у 2021. години по звањима и занимањима у органима јединица локалне власти, а у којој је потребно унети коефицијенте, додатке за минули рад, додатке за прековремени рад и приправност и број запослених у органима и организацијама локалне власти.

Табела 7. односи се на преглед исплаћених средстава на економским класификацијама 413-416 у 2020. години, као и планираним средствима у 2021. години.

Табела 8. односи се на преглед броја запослених на неодређено и одређено време у 2021. години, по кварталима.

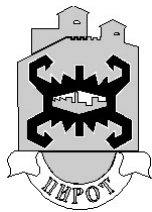
- Износ средстава за јубиларне награде (416) се мора прецизно и одговорно планирати код свих буџетских корисника. Потребно је да сваки буџетски корисник, у образложењу наведе списак запослених који ће у 2021. остварити право на јубиларну награду као и потребне износе у складу са важећим колективним уговором.
- **У току 2021. године неће се одобравати пренамене са ових група конта;**

Група конта 42 – Коришћење услуга и роба

- У оквиру групе конта 42 треба сагледати могућност уштеде, пре свега у оквиру економских класификација 422 – Трошкови путовања, 423 – Услуге по уговору и 424 – Специјализоване услуге, а настојати да се не угрози извршавање сталних трошкова (421 – Стални трошкови). У 2021. години **неће се одобравати пренамена са групе конта 421;**
- Средства за текуће одржавање опреме и објеката (425) планирају се по приоритетима. У циљу ефикасног планирања, важно је да корисници расходе за текуће поправке и одржавање зграда, објеката и опреме (за молерске, зидарске радове, поправке електронске и електричне опреме, замена санитарија, радијатора и сличне послове), којима се чува употребна вредност зграда, објеката и опреме у стању које је било у тренутку изградње, односно реконструкције и којима се не увећава њихова инвестициона вредност планирају на апропријацији економске класификације 425 - Текуће поправке и одржавање, док се средства за капитално одржавање (значајни, дугорочни радови на реновирању и унапређењу постојећих објеката и опреме, адаптација, реконструкција, санација и др.) планирају на контима класе 5.
- Набавку материјала потребно је планирати уз максималне уштеде.

Група конта 45 - Субвенције

У оквиру субвенција неопходно је преиспитати све програме по основу којих се додељују субвенције. Приликом планирања средстава за субвенције и њихових намена посебно треба имати у виду све прописе који се тичу државне помоћи.



Град Пирот

Група конта 48 - Остали расходи

Приликом планирања наведених расхода, треба имати у виду да се услед недовољног износа средстава на економској класификацији 483 - Новчане казне и пенали по решењу судова, иста повећава смањењем осталих економских класификација, на којима је, због наведеног, неопходно прилагодити преузимање обавеза, како би се на тај начин спречило стварање доцњи.

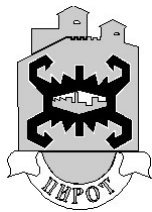
- Капитални издаци ће се одобравати по приоритетима у складу са планом капиталних инвестиција и билансних могућности буџета.
- Набавку административне опреме и других основних средстава за редован рад који се не сматрају капиталним инвестицијама у смислу вишегодишњих пројеката, потребно је планирати уз максималне уштеде – само за набавку неопходних средстава за рад.

Сви буџетски корисници су у обавези да се придржавају утврђених лимита приликом израде предлога финансијских планова. Уколико одређени лимит није довољан за реализацију планираних програма и активности у 2021. години, буџетски корисник подноси Захтев за додатна средства са детаљним образложењем и извором финансирања из кога ће се финансирати додатне активности.

Предлог за израду финансијског плана за 2021. састоји се од:

- Програма,
- Програмске активности,
- Пројеката,
- Захтева за додатна средства – програмска активност/пројекат,
- Прилога 1 – Преглед броја запослених и средстава за плате у 2021. години,
- Обрасца за полугодишњи извештај о учинку програма, програмске активности и пројеката за 2019. годину
- Писаног образложења за сваки појединачни захтев

Буџетски корисник доставља предлог финансијског плана расхода за 2021. годину у форми која подразумева **насловну страну са називом и адресом буџетског корисника и податке достављене у прописаним табелама.**



Град Пирот

ОБРАЗАЦ ЗА ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О УЧИНКУ ПРОГРАМА, ПРОГРАМСКЕ АКТИВНОСТИ И ПРОЈЕКТА ЗА 2020. ГОДИНУ

Корисници буџета локалне власти су у обавези да достављају локалном органу управе надлежном за финансије извештаје о учинку програмске активности и пројеката (полугодишњи и годишњи) на прописаном обрасцу који је саставни део овог упутства. **Полугодишњи извештај за 2020. годину о учинку програмске активности и пројеката је обавезан елемент предлога финансијског плана буџетских корисника за 2020. годину.**

Образложење спровођења програмске активности, пројеката и програма

На основу информација које је стекао током спровођења програмске активности или пројеката, корисник буџета израђује нацрт образложења спровођења програмске активности или пројеката. При томе, врши анализу напретка у остварењу циљева и степена извршења буџета током извештајног периода. У образложењу се истичу:

- најзначајнија достигнућа,
- најзначајнија одступања од плана реализације или констатација да се реализација врши према плану,
- могући проблеми у даљем спровођењу плана, као и предлози за њихово решавање,
- утицај који резултат спровођења програмске активности или пројекта у извештајном периоду може имати на учинке и средства планирана за наредни извештајни период (шестомесечни или годишњи),
- додатни релевантни подаци који се не прате кроз показатеље учинка.

Овако структурирано образложење не би требало да буде дуже од пола стране.

На основу ових пројекција потребно је почети са израдом предлога финансијског плана за 2021. годину и наредне две фискалне године. Предлог финансијског плана са попуњеним табелама, потребно је доставити Одељењу за привреду и финансије најкасније **до 01. септембра 2020. године** у писаном облику, **са детаљним образложењем** за сваки износ који се налази у финансијском плану - **у супротном захтеви неће бити разматрани**. Предлог треба доставити у табелама за припрему буџета по Програмској класификацији. Комплетно упутство са табелама можете преузети са сајта [www.pirrot.rs /dokumenta/budzet](http://www.pirrot.rs/dokumenta/budzet).

С поштовањем,

Начелница Одељења за привреду и финансије
Јагода Шнеле