

Град Пирот

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ПИРОТА
Одељење за привреду и финансије
Број: 02 400/82-2021
Датум: 13.07.2021.
Пирот

Предмет: Упутство за припрему буџета
града Пирота за 2022. годину

Поштовани,

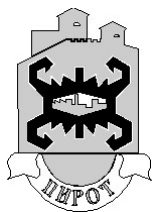
У складу са чланом 31 Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. Закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/2020) локални орган управе надлежан за финансије доставља Упутство за припрему нацрта буџета локалне власти за 2022. и наредне две фискалне године.

Израда Упутства за припрему буџета везује се за доношење Фискалне стратегије Републике Србије. 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 2022. годину и наредне две фискалне године, достављамо Вам пројекције основних макроекономских показатеља из Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2022. годину и пројекција за 2023. и 2024. годину које је Министарство финансија објавило на сајту 05.07.2021. године.

Пројекција основних макроекономских претпоставки за 2022, 2023. и 2024. годину

	Процена 2021	Пројекција 2022	Пројекција 2023	Пројекција 2024
БДП, млрд РСД	5938,1	6342,1	На ниво 2022. из	На ниво 2022. из
Стопа номиналног раста БДП, %	8,7	6,8	разлога непостојања параметара	разлога непостојања параметара
Стопе реалног раста БДП, %	6,0	4,0		
Инфлација, просек периода, %	2,6	2,5		



Град Пирот

ПЛАНИРАНА ПОЛИТИКА ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ У 2022. 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.

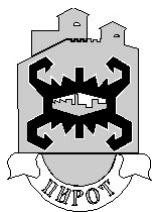
Најважније елементе политике локалног развоја за 2022. и наредне две буџетске године чине:

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 су систематизоване у Плану развоја града Пирота за период 2021-2028. године

- унапређење квалитета услуга градске управе према грађанима и привреди, повећање капиталних инвестиција и унапређење управљања људским ресурсима;
- припрема неопходне просторно-планске и пројектно-техничке документације у циљу реконструкције постојеће и изградње нове инфраструктуре из области управљања отпадом, енергетске ефикасности, саобраћајне, водоводне, канализационе, електро-енергетске, информатичке, каналске и телекомуникационе инфраструктуре и спровођење обука деце, грађана, привредника и пољопривредника о заштити животне средине;
- унапређење социјалне услуге и здравствене заштите, побољшање културне понуде града и квалитет образовања, али и поспешивање услова за бављење спортом, сарадњу са организацијама цивилног друштва и безбедност у саобраћају



Град Пирот

уз примену принципа родне равноправности у свим сегментима друштвених делатности;

- припрема неопходне просторно-планске и пројектно-техничке документације за развој и опремање радних и индустријских зона, унапређење сарадње са локалном пословном заједницом, поспешивање постојеће пољопривредне производње и обogaћивање и развијање локалне туристичке понуде
- успостављање 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;
- изградња система снабдевања енергентима, у првом реду топлотном енергијом, са аспектом на потпуни прелазак на биомасу;
- изградња локалних путева и организација локалног саобраћаја
- унапређење система одвоза и прераде чврстог отпада;
- секундарна сепарација отпада;
- унапређење енергетске ефикасности у зградарству и индивидуалним објектима за становање (на објектима у јавној својини града и зградама и кућама у приватном власништву) по програму Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије.

3. ПОЛИТИКА ПРОСТОРНОГ ПЛАНИРАЊА

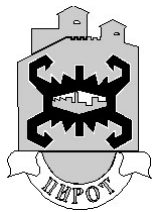
- уређење грађевинског земљишта за потребе стамбене изградње и привредних индустријских зона;
- доношење планова уређења насеља, посебно у аспекту заштите животне средине.

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;



Град 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, акционих планова, ...

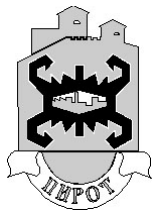
МЕРЕ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ СИСТЕМСКЕ ПОДРШКЕ ЛОКАЛНОГ, ЕКОНОМСКОГ И ИНФРАСТРУКТУРНОГ РАЗВОЈА

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 2022. 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;
- завршетак изградње друге фазе отвореног базена;
- наставак радова на преради отпада на Депонији.



Град Пирот

Предлог приоритетног финансирања за период 2022-2024. 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 2022-2024. 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.

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 2022. 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.

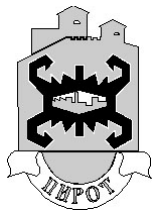
Посебан акценат биће дат и родној равноправности сагласно датом Упутству за 2022. годину.

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 2022. 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 2022. 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

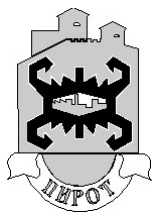
ПРОЦЕНА ПРИХОДА И ПРИМАЊА, РАСХОДА И ИЗДАТАКА

Полазна основа за планирање обима буџета за 2022. годину су планирани приходи и примања из Одлуке о буџету града Пирота за 2021. 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 2022. годину.

Пројекција прихода и примања у периоду од 2022. до 2024. године

Ек. кл.	ОПИС	БУЏЕТ 2021.	Пројекција		
			2022.	2023.	2024.
711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	962.100.000	1.027.000.000	1.027.000.000	1.027.000.000
713	Порез на имовину	300.827.000	300.100.000	300.100.000	300.100.000
714	Порез на добра и услуге	40.000.000	37.200.000	37.200.000	37.200.000
716	Други порези	17.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
732	Донације од међународних организација	7.484.000			
733	Трансфери од других нивоа власти	321.109.000	319.000.000	319.000.000	319.000.000
741	Приходи од имовине	44.500.000	58.550.000	58.550.000	58.550.000
742	Приходи од продаје добара и услуга	66.631.000	62.350.000	62.350.000	62.350.000
743	Новчане казне и одузета имовинска корист	12.400.000	14.600.000	14.600.000	14.600.000
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	8.120.000	8.150.000	8.150.000	8.150.000
772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из ранијих година	200.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
811	Примања од продаје непокретности	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
812	Примања од продаје покретне имовине	50.000	50.000	50.000	50.000
823	Примања од продаје робе за даљу продају	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
841	Примања од продаје земљишта	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	1.816.821.000	1.883.400.000	1.883.400.000	1.883.400.000



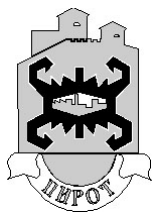
Град Пирот

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

Расходи буџета града Пирота у периоду 2022-2024. године извршаваће се тако да обезбеди нормално функционисање свих буџетских корисника.

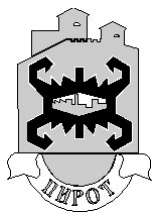
Преглед лимита укупних расхода буџетских корисника за 2022., 2023. и 2024. годину

Корисник	БУЏЕТ 2021.	Лимит 2022. година	Лимит 2023. година	Лимит 2024. година
СКУПШТИНА ГРАДА	12.696.000	12.640.000	12.640.000	12.640.000
ГРАДОНАЧЕЛНИК	18.978.000	19.048.000	19.048.000	19.048.000
ГРАДСКО ВЕЋЕ	29.791.000	30.321.000	30.321.000	30.321.000
ГРАДСКА УПРАВА				
Социјална и дечија заштита	50.720.000	51.020.000	51.020.000	51.020.000
Дневне услуге у заједници	16.866.000	16,860,000	16,860,000	16,860,000
Центар за социјални рад	14.640.000	14.700.000	14.700.000	14.700.000
Избегла и расељена лица	300.000	300.000	300.000	300.000
Црвени крст	6,777,000	7.427.000	7.427.000	7.427.000
Унапређење и побољшање енергетске ефикасности	2.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
ЈПП замена котлова на био масу у објектима основног и средњег образовања	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
ЈПП Реконструкција система јавног осветљења на територији Града Пирота	11.768.000	39.210.000	39.210.000	39.210.000
Реконструкција опште болнице Пирот		30.000.000	30.000.000	30.000.000
Градска управа	353.866.000	324.886.000	324.886.000	324.886.000
Штаб за ванредне ситуације	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
Управљање/одржавање јавним осветљењем	18.232.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
Одржавање саобраћајне инфраструктуре	207.196.000	239.137.000	239.637.000	239.637.000
Јавни градски и приградски превоз путника	32.500.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000
Унапређење безбедности саобраћаја	8.500.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
Просторно и урбанистичко планирање	50.000.000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
Остваривање јавног интереса у одржавању зграда	3.000.000			
Даљинско грејање	17.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Водоснабдевање	17.000.000			
Јавна хигијена ЈП "Комуналац"	84,000,000	80.000.000	80.000.000	80.000.000
Канцеларија за младе	400.000	400.000	400.000	400.000
Развој пољопривреде	56,000,000	56.000.000	56.000.000	56.000.000
Заштита животне средине	3.450.000	2.500.000	2.000.000	2.000.000
Мере активне политике запошљавања	19.000.000	19.000.000	19.000.000	19.000.000
Подстицаји за развој предузетништва	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000



Град Пирот

ЗИП - центар за младе	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Социјално – економски савет	200.000	200.000	200.000	200.000
Резервне војне старешине	550.000	550.000	550.000	550.000
Функционисање установа примарне здравствене заштите				
Апотека 1.000.000				
Дом здравља 3.000.000				
Мртвозорство 3.000.000				
Пројекат 1.581.000	4.830.000	5.830.000	5.830.000	5.830.000
Подршка предшколском и школском спорту	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	70.700.000	70.700.000	70.700.000	70.700.000
Подршка организацијама у реализацији активности у оквиру Пиротског културног лета		1.500.000	1.500.000	1.500.000
Развој културе и информисања	29.000.000	29.000.000	29.000.000	29.000.000
Подршка верским заједницама	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Основно образовање	81.388.000	83.472.000	83.472.000	83.472.000
"Душан Радовић"	13.106.000	13.555.000	13.555.000	13.555.000
"8. септембар"	12.975.000	13.450.000	13.450.000	13.450.000
"Вук Караџић"	26.640.000	27.240.000	27.240.000	27.240.000
"Свети Сава"	13.724.000	13.900.000	13.900.000	13.900.000
Музичка школа	5.738.000	5.838.000	5.838.000	5.838.000
"Младост"	9.205.000	9.489.000	9.489.000	9.489.000
Средње образовање	61.417.000	64.194.000	64.194.000	64.194.000
Гимназија	15.316.000	15.952.000	15.952.000	15.952.000
Техничка школа	20.615.000	21.400.000	21.400.000	21.400.000
Економска школа	13.250.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000
Млекарска школа	6.394.000	6.800.000	6.800.000	6.800.000
Средња стручна школа	5.842.000	6.042.000	6.042.000	6.042.000
Култура	156.084.000	160.350.000	160.350.000	160.350.000
Дом културе	50.648.000	54.200.000	54.200.000	54.200.000
Историјски архив	17.323.000	16.648.000	16.648.000	16.648.000
Галерија	8.785.000	8.960.000	8.960.000	8.960.000
Библиотека	22.842.000	23.142.000	23.142.000	23.142.000
Музеј Понишавље	21.466.000	21.680.000	21.680.000	21.680.000
Народно позориште	35.020.000	35.720.000	35.720.000	35.720.000
Установе предшколског образовања				
- 01 – 190.000.000				
- 07 – 12.000.000	200.181.000	202.000.000	202.000.000	202.000.000
Туристичка организација	18.731.000	20.231.000	20.231.000	20.231.000
Месне заједнице	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
Спортски центар Пирот	107.396.000	105.260.000	105.260.000	105.260.000
ЈАВНО ПРАВОБРАНИЛАШТВО	8.164.000	8.164.000	8.164.000	8.164.000
УКУПНО:	1.816.821.000	1.883.400.000	1.883.400.000	1.883.400.000



Град Пирот

СМЕРНИЦЕ ЗА ПРИПРЕМУ СРЕДЊЕРОЧНИХ ПЛАНОВА КОРИСНИКА СРЕДСТАВА БУЏЕТА

Параметри које треба применити приликом израде предлога Финансијског плана за 2022. 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

Средства за плате задржана су на нивоу средстава планираних Законом о буџету Републике Србије за 2021. 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 2022. годину.

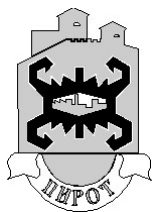
Средства за плате се планирају на бази броја запослених који раде, а не систематизованог броја запослених.

Као и у претходним годинама, и у буџетској 2022. 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 2022. години и новчаних честитки за децу запослених.

Такође, у 2022. години не могу се исплаћивати запосленима код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти, награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.

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

НАПОМЕНА: Средства за исплату јубиларних награди планирати према стварном броју запослених који то право остварују у 2022. години, јер у току 2022. године неће бити додана средства за ову намену.



Град Пирот

ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗИ

Локална власт је у обавези да у одлуци о буџету за 2022. 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 2021. години и планираним бројем запослених у 2022. 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:

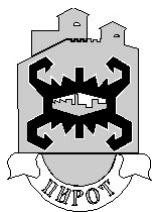
- маса средства за плате исплаћена за период I-X у 2021. години и планирана пројекција за период XI-XII у 2021. години у складу са одредбама члана 45. Закона о буџету Републике Србије за 2021. годину
- маса средства за плате исплаћена за септембар 2021. године и
- планирана средства за плате за 2022. 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. представља приказ планираних и исплаћених средстава у 2021. години и планираних средстава у 2022. години на економској класификацији 416, као и пратећи број запослених по овом основу. Напомињемо да се у овој табели приказују планирана/исплаћена средства за јубиларне награде и/или по другом основу, при чему је потребно у табели нагласити који је основ у питању (награде и сл.).

Табела 5. односи се на преглед броја запослених и средства за плате у 2022. години по звањима и занимањима у органима јединица локалне власти, а у којој је потребно унети



Град Пирот

коефицијенте, додатке за минули рад, додатке за прековремени рад и приправност и број запослених у органима и организацијама локалне власти.

Табела 6. односи се на преглед исплаћених средстава на економским класификацијама 413-416 у 2021. години, као и планираним средствима у 2022. години.

Табела 7. односи се на преглед броја запослених на неодређено и одређено време у 2022. години, по кварталима. Након истека сваког квартала потребно је да попуњену табелу доставите Министарству финансија на е-mail: ljiljana.manojlovic@mfin.gov.rs

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

Градови и град Београд у консолидованом билансу града, односно града Београда, не могу да планирају средства за плате за број запослених који је већи од обезбеђених средстава у буџету јединице у складу са одредбама Закона о буџету за 2022. годину.

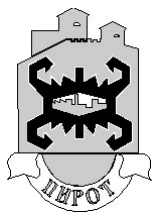
- У току 2022. године неће се одобравати пренамене са ових група конта;

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 2022. 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 2022. години, буџетски корисник подноси Захтев за додатна средства са детаљним образложењем и извором финансирања из кога ће се финансирати додатне активности.

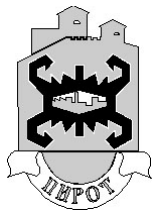
Предлог за израду финансијског плана за 2022. састоји се од:

- Програма,
- Програмске активности,
- Пројеката,
- Захтева за додатна средства – програмска активност/пројекат,
- Прилога 1 – Преглед броја запослених и средстава за плате у 2022. години,
- Обрасца за полугодишњи извештај о учинку програма, програмске активности и пројеката за 2021. годину
- Писаног образложења за сваки појединачни захтев

Буџетски корисник доставља предлог финансијског плана расхода за 2022. годину у форми која подразумева **насловну страну са називом и адресом буџетског корисника и податке достављене у прописаним табелама.**

ОБРАЗАЦ ЗА ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О УЧИНКУ ПРОГРАМА, ПРОГРАМСКЕ АКТИВНОСТИ И ПРОЈЕКТА ЗА 2021. 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 2021. годину о учинку програмске активности и пројеката је обавезан елемент предлога финансијског плана буџетских корисника за 2022. годину.**



Град Пирот

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 2022. годину и наредне две фискалне године. Предлог финансијског плана са попуњеним табелама, потребно је доставити Одељењу за привреду и финансије најкасније до **01. септембра 2021. 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.pirots.rs /dokumenta/budzet](http://www.pirots.rs/dokumenta/budzet).

С поштовањем,

Начелница Одељења за привреду и финансије
Јагода Шнеле