

## УПУТСТВО ЗА ПОПУЊАВАЊЕ ОБРАЗАЦА ЗА ПРИПРЕМУ ПРОГРАМСКОГ БУЏЕТА

### Садржај:

1) Припрема документа за попуњавање образаца.....	2
1.1) Омогућавање програмских кодова(макроа).....	2
1.1.1) Поступак омогућавања програмских кодова (макроа) у верзији Ексела 2003.....	2
1.1.2) Поступак омогућавања програмских кодова (макроа) у верзији Ексела 2007 и новијих.....	5
1.2) Копирање потребног броја програмских активности/пројеката.....	6
2) Попуњавање образаца.....	9
2.1) Образац 1. Програм.....	9
2.2) Образац 2. Програмска активност.....	19
2.2.1) Попуњавање финансијског плана програмске активности.....	20
2.3) Образац 3. Пројекат.....	25
2.4) Захтев за додатна средства.....	29

## 1. ПРИПРЕМА ДОКУМЕНТА ЗА ПОПУЊАВАЊЕ ОБРАЗАЦА

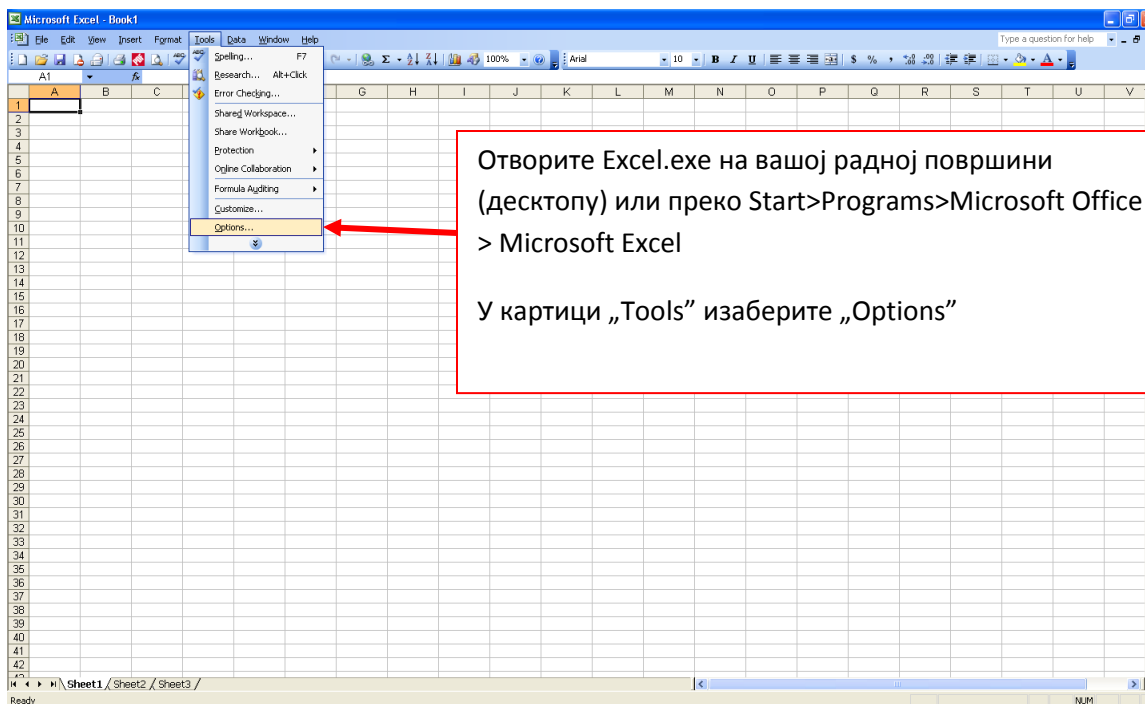
### 1.1.) Омогућавање програмских кодова (макроа)

#### 1.1.1) Поступак омогућавања програмских кодова (макроа) у верзији Ексела 2003.

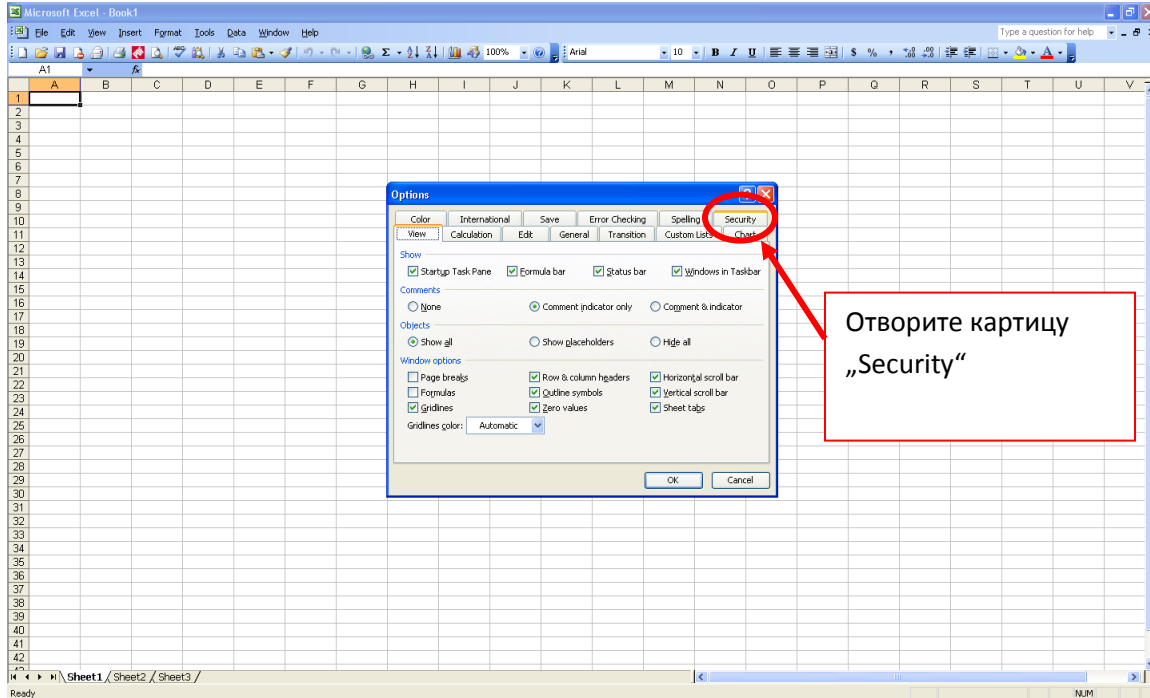
Да бисте омогућили макрое у верзији Ексела 2003. потребно је да прво покренете апликацију „EXCEL.EXE“ на празном документу . Након тога у табу „Tools“ отворите „Options“ , затим отворите картицу „Security“ . У доњем делу дијалог бокса се налази дугме „Macro Security“ . Кликом на ово дугме отвара Вам се нови дијалог бокс где треба штиклирати опцију „Medium“ што треба потврдити кликом на „ОК“ . Сада можете или командом „Open“ у постојећем документу или директно у фолдеру где се налази ексел матрица са обрасцима покренути обрасце за попуњавање. **Напомена: Ова подешавања се врше само једном и то пре првог покретања документа, у даљој употреби образаца ови поступци нису потребни. Уколико не дозволите покретање макроа документ неће правилно функционисати.**

Илустрација поступка приказана је на следећим сликама:

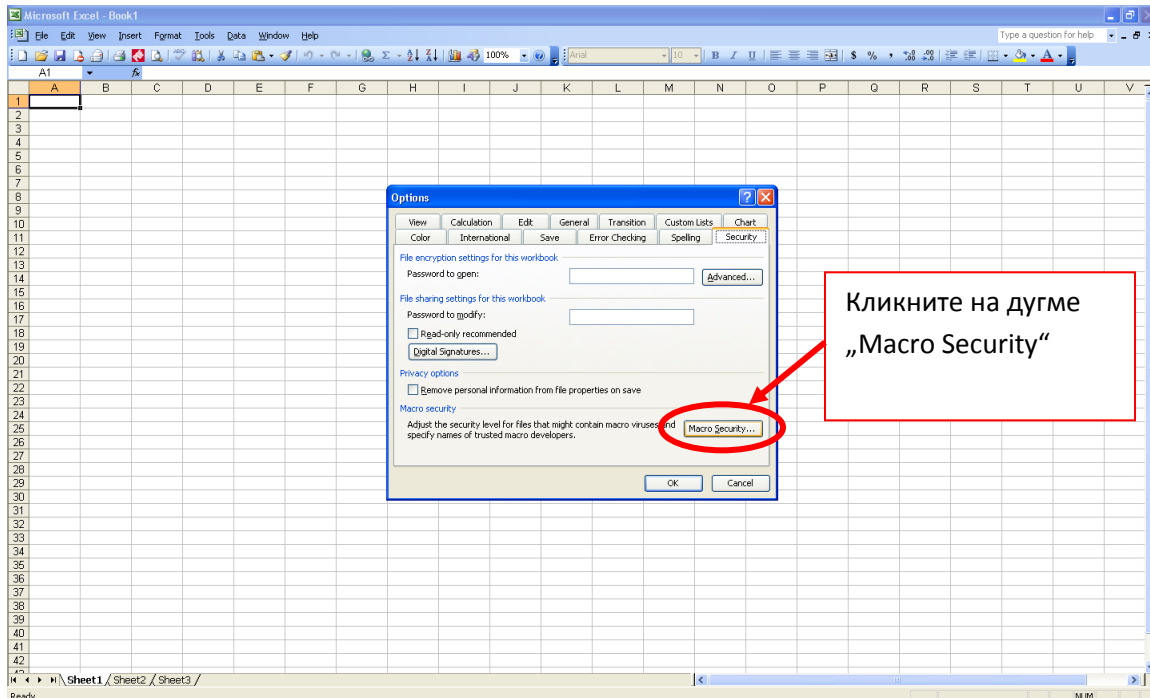
#### 1. Корак



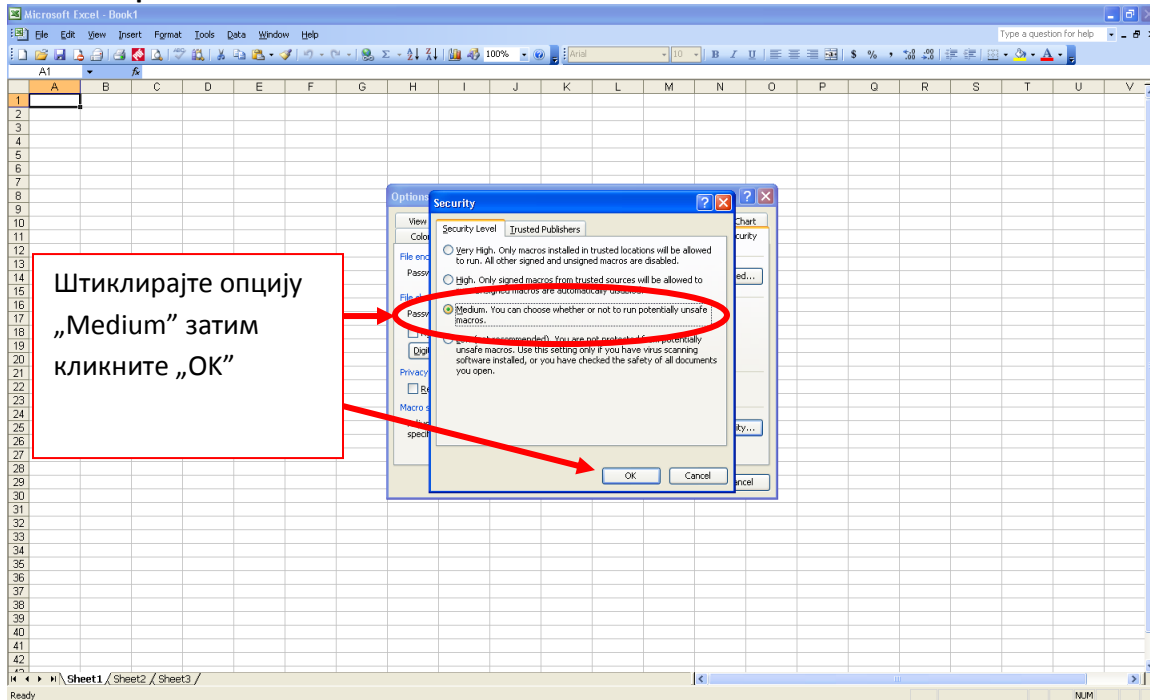
## 2. Корак



## 3. Корак

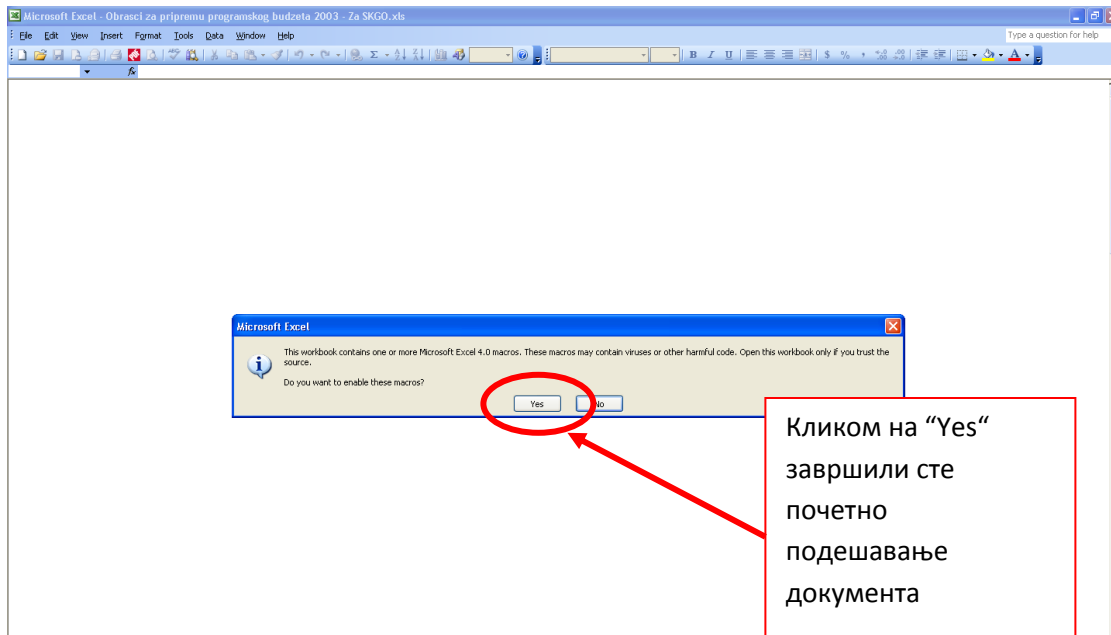


#### 4. Корак



Овим сте завршили подешавање програма Ексел. Сада можете отворити документ са обрасцима.

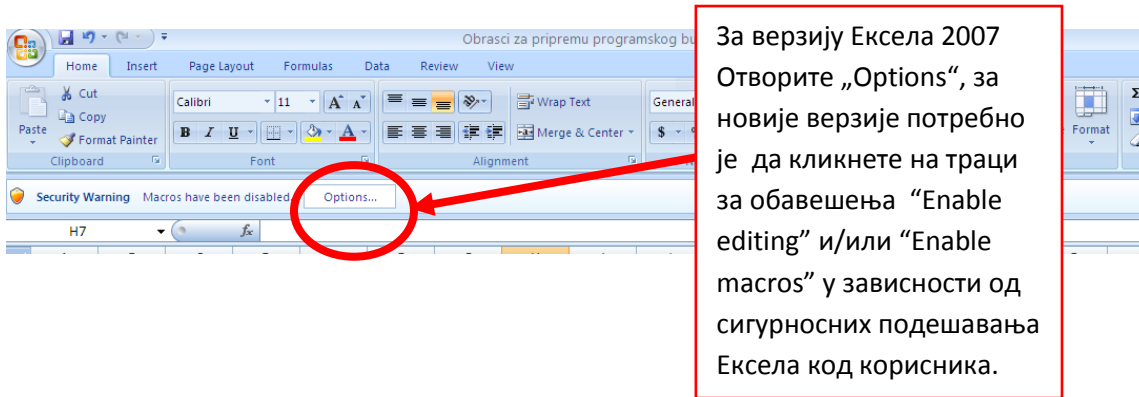
Након покретања документа добићете обавештење да документ садржи макрое са питањем да ли желите да их омогућите. **Кликом на „Yes“** омогућене су све процедуре које су потребне за рад документа.



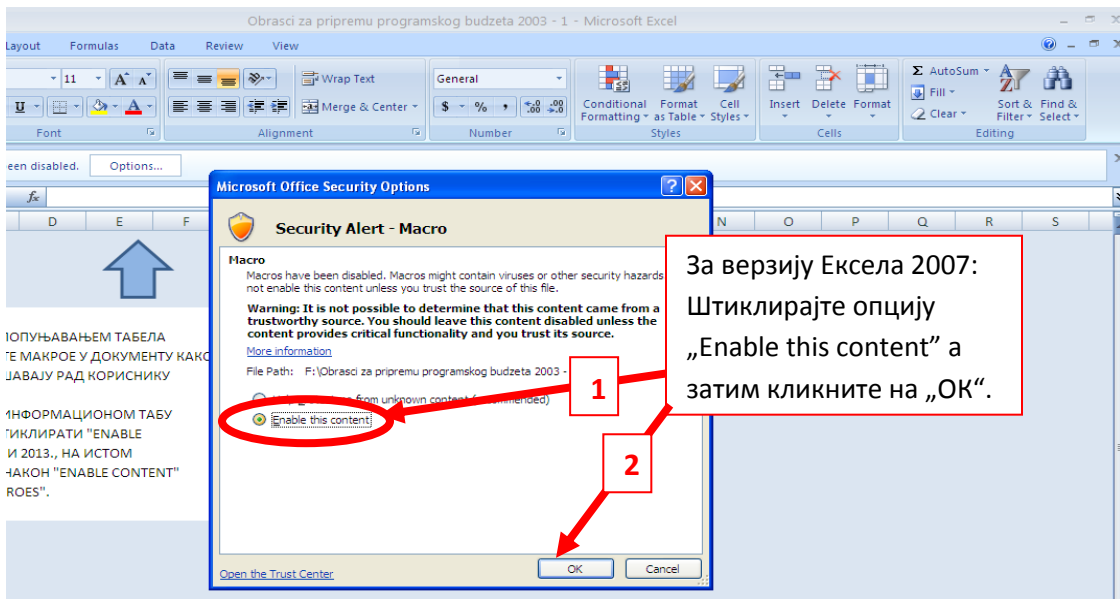
### 1.1.2) Поступак омогућавања макроа у верзијама Ексела 2007 и новије

За новије верзије Ексела није потребно посебно отворати апликацију већ можете директно покренути документ са обрасцима, на почетку ћете добити сигурносно обавештење да су макрои онемогућени, отварањем „Options“ и штиклирањем „Enable this content“ омогућавају се све потребне програмске процедуре за рад документа.

#### 1. Корак



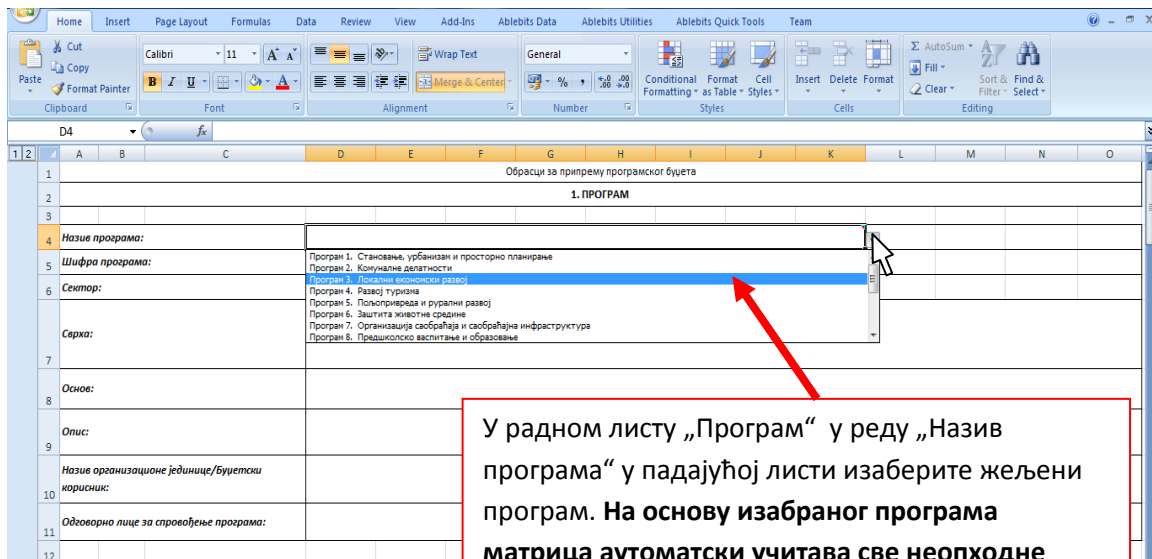
#### 2. Корак



## 1.2 Копирање потребног броја радних листова за програмске активности и пројекте

У зависности од потреба буџетског корисника који у оквиру једног програма реализују више програмских активности/пројеката потребно је ископирати додатне програмске активности/пројекте. Буџетски корисници који реализују само једну прог. активност или пројекат у оквиру једног програма могу да прескоче овај корак. У новим обрасцима за буџетску кампању 2018. године олакшан је поступак копирања потребног броја радних листова за програмске активности и пројекте. Потребно је да након избора програма у радном листу „Програм“, у радном листу „Програмска активност“ у горњем десном углу обрасца кликнете на дугме „КОПИРАЈ НОВУ ПРОГРАМСКУ АКТИВНОСТ“ након чега ће се појавити дијалог бокс у коме уносите број нових програмских активности које су Вам потребне. Из радног листа „Пројекат“ се копирају додатни пројекти. У оквиру једног ексел документа могу се попуњавати припадајуће програмске активности и пројекти за један програм, буџетски корисници који реализују више програма у свом раду, попуњавају онолико ексел документа колико реализују програма. Укупан број програмских активности у пројеката у обрасцима је ограничен на 50. Поступак је приказан у следећим илустрацијама и идентичан је за све верзије Ексела.

### 1. Корак:



У радном листу „Програм“ у реду „Назив програма“ у падајућој листи изаберите жељени програм. На основу изабраног програма матрица аутоматски учитава све неопходне параметре који су потребни за попуњавање образаца програмских активности и пројеката.

## 2. Корак

Преласком на радни документ „Програмска активност“ у горњем десном углу кликните на дугме „КОПИРАЈ НОВУ ПРОГРАМСКУ АКТИВНОСТ“

## 3. Корак

Отвориће Вам се мини дијалог прозор где треба да унесете **број нових** програмских активности које желите да попуните . У нашем примеру ископираћемо још једну додатну програмску активност тако што ћемо унети број 1. Кликом на „ОК“ радни лист нове програмске активности биће ископиран испред радног листа „Пројекат“

#### 4. Корак

Успешно сте ископирали додатну програмску активност

Циљ*	Име индикатора	Вредност у базној години (2016)	Очекивана вредност у 2017. години	Индикатори**			Извор верификације
				Циљана вредност у 2018. години	Циљана вредност у 2019. години	Циљана вредност у 2020. години	

На исти начин се копирају додатни радни листови за пројекте кликом на дугме „КОПИРАЈ НОВИ ПРОЈЕКАТ“ у радном листу „Пројекат“

**Напомена:** Дозвољено је копирање укупно 40 програмских активности и пројеката за један програм.



## **2) ПОПУЊАВАЊЕ ОБРАЗАЦА**

*Поступак попуњавања почиње избором програма са падајуће листе у радном листу „Програм“ чиме се аутоматски учитавају све потребне информације за рад у радним документима „Програмска активност“ и „Пројекат“. Након избора Програма са падајуће листе на начин који је објашњен у делу 2.1 Образац 1. Програм, прелазите на попуњавање у радним листовима „Програмска активност“ и „Пројекат“. Уколико у оквиру неког програма реализујете више програмских активности и/или пројеката потребно је да најпре копирате потребан број нових радних листова за сваку додатну програмску активност кликом на дугме „Копирај нову програмску активност“ у радном листу „Програмска активност“ а за пројекте „Копирај пројекат“ у радном листу „Пројекат“. Када завршите са попуњавањем ових радних листова документ ће аутоматски учитати све неопходне информације у финансијском делу радлог листа „Програм“. Ради боље прегледности, приликом попуњавања финансијских планова програмских активности и пројеката кликните на дугме „Замрзни заглавље финансијског плана“ чиме ће заглавље фин. плана бити увек видљиво на почетку екрана што ће Вам олакшати попуњавање.*

*Када завршите са попуњавањем образаца, ради боље прегледности, у финансијским плановима кликните на дугме „Сакриј празне редове“ чиме ћете све непотребне приходе, расходе и изворе финансирања уклонити пре штампања.*

*Максималан број програмских активности и пројеката у оквиру једног програма ограничен је на 40 (четрдесет).*

*Буџетски корисници који спроводе програмске активности и пројекте у овим више пројеката за сваки програм попуњавају по један документ.*

*Детаљно објашњење попуњавања програма, програмских активности и пројеката дајемо у наставку текста.*

### **2.1 Образац 1. Програм.**

Образац се састоји из три дела, у првом делу се уносе програмске информације које се односе на програм, у другом делу се налази финансијски план програма кога корисници не попуњавају јер се аутоматски учитава на основу попуњених програмских активности и пројеката у документу и трећи део у виду листе програмских активности и пројеката које је корисник попунио у оквиру документа и он је такође аутоматизован.

На почетку је потребно изабрати програм који желите да попуните. Падајућа листа се налази у четвртој реду документа. Избором жељеног програма са падајуће листе аутоматски ће се учитати шифра програма, сектор коме програм припада и сврха програма. Корисник попуњава правни основ, опис програма, назив буџетског корисника и одговорно лице за спровођење програма.

Обрасци за припрему програмског буџета

1. ПРОГРАМ

4 Назив програма:

5 Шифра програма:

6 Сектор:

Сврха:

Оснoв:

Опис:

Назив организационе јединице/Буџетски корисник:

Одговорно лице за спровођење програма:

Циљ*	Назив индикатора	Индикатори**					Извор верификације
		Вредност у базној години (2016)	Очекивана вредност у 2017. години	Циљана вредност у 2018. години	Циљана вредност у 2019. години	Циљана вредност у 2020. години	

У другом делу обрасца се дефинишу циљеви и индикатори програма. Са падајуће листе корисник бира понуђене циљеве и индикаторе за изабрани програм.

### Корак 1:

6 Сектор:

Сврха:

Оснoв:

Опис:

Назив организационе јединице/Буџетски корисник:

Одговорно лице за спровођење програма:

Циљ*	Назив индикатора	Врста индикатора	Вредност у базној години (2016)	Очекивана вредност у 2017. години	Циљана вредност у 2018. години	Циљана вредност у 2019. години	Циљана вредност у 2020. години	Извор верификације
------	------------------	------------------	---------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------

## Корак 2:

1	2	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	
6		Сектор:			Економска и развојна политика													
7		Сврха:			Обезбеђивање стимулативног оквира за пословање и адекватног привредног амбијента за привлачење инвестиција.													
8		Основа:			Закон о регионалном развоју, Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености, Локални акциони план запошљавања ...													
9		Опис:			Овим програмом се реализују активности и пројекти активне политике запошљавања на територији града /општине "X" које су предвиђене Локалним акционим планом запошљавања, мере унапређења привредног амбијента и подстицања развоја предузетништва ...													
10		Назив организационе јединице/Буџетски корисник:			Канцеларија за локални економски развој													
11		Одговорно лице за спровођење програма:			Надлежни члан градског/општинског већа													
12		Циљ*			Индикатори													
13																		
14		Циљ*			Назив индикатора	Вредност у базној години (2016.)	Очекивана вредност у 2017. години	Циљана вредност у 2018. години										
15	1	Отварање нових предузећа и предузетничких радњи на територији града/општине			Број отворених / број затворених предузећа													
16					Број отворених/затворених предузетничких радњи													
17					Број предузетника/предузетница по становнику у граду/општини													
18					Број предузетничких радњи активних малог предузетништва													
19		Циљ			Индикатори	Вредност у	Очекивана	Циљана	Циљана	Циљана								

У односу на изабрани циљ програма у падајућој листи се корисницима нуде индикатори дефинисани од стране СКГО-а. Корисник може и самостално да унесе другачију формулацију индикатора

## Корак 3:

1	2	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	
6		Сектор:			Економска и развојна политика												
7		Сврха:			Обезбеђивање стимулативног оквира за пословање и адекватног привредног амбијента за привлачење инвестиција.												
8		Основа:			Закон о регионалном развоју, Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености, Локални акциони план запошљавања ...												
9		Опис:			Овим програмом се реализују активности и пројекти активне политике запошљавања на територији града /општине "X" које су предвиђене Локалним акционим планом запошљавања, мере унапређења привредног амбијента и подстицања развоја предузетништва ...												
10		Назив организационе јединице/Буџетски корисник:			Канцеларија за локални економски развој												
11		Одговорно лице за спровођење програма:			Надлежни члан градског/општинског већа												
12		Циљ*			Индикатори												
13																	
14		Циљ*			Назив индикатора	Вредност у базној години (2016.)	Очекивана вредност у 2017. години	Циљана вредност у 2018. години	Циљана вредност у 2019. години	Циљана вредност у 2020. години	Извор верификације						
15	1	Отварање нових предузећа и предузетничких радњи на територији града/општине			Број предузетничких радњи активних на крају преве две године од оснивања;	143	135	140	155	160	Агенција за привредне регистре						
16																	
17																	
18																	
19		Циљ			Индикатори	Вредност у	Очекивана	Циљана	Циљана	Циљана	Извор верификације						

У односу на изабрани индикатор корисник уноси вредности по годинама. Извор верификације представља надлежну институцију односно документ који је усвојен од стране надлежне институције.

Наслов колоне "Вредност у базној години (2016.)" односи се на иницијалну референтну вредност индикатора у односу на коју настојимо да пратимо промене током времена (кроз наредне буџетске циклусе када ће бити расположиве вредности са краја 2017/2018/итд.). Као

иницијалну референтну вредност у ову колону треба унети вредност према расположивим подацима за крај 2016. године тј. из завршног рачуна. Уколико нису познати подаци о вредности индикатора за крај 2016. године, унети вредност индикатора из периода који претходи крају 2016. године и за који су подаци доступни (нпр. средина 2016. године, крај 2015. године и сл.)

Наслов колоне **"Очекивана вредност у 2017. години"** односи се на вредност индикатора пројектовану за крај 2017. године. Будући да у периоду припреме буџета за 2018. годину нису познате вредности индикатора које ће бити коначно остварене до краја текуће 2017. године, у ову колону уносе се планиране/очекиване вредности индикатора. Уколико се у циклусу припреме буџета за 2018. годину користи исти индикатор који је коришћен и у циклусу за 2017. годину, у ову колону уноси се вредност индикатора која је исказана као пројекција за 2017. годину уколико је она и даље реална, а уколико није реална потребно је унети вредност индикатора за коју се објективно процењује да ће бити остварена до краја 2017. године.

У колонама које се односе на циљане вредности за 2018., 2019. и 2020. годину, корисник уноси очекиване вредности индикатора према пројекцијама за крај сваке односне године.

Уколико корисник жели додати више од два циља за један програм кликом на дугме „+“, отвориће се још три циља што даје могућност дефинисања максимално пет циљева по програму.

		Индикатори				Извор верификације	
		Иницијална вредност у 2016. години	Циљана вредност у 2018. години	Циљана вредност у 2019. години	Циљана вредност у 2020. години		
19	Циљ						
20							
21	2						
22	Остваривање јавног информисања						
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							
30							
31							
32							
33							
34							
35							
36							
37							
38							
39							
40							
41							
42							
43							
44							
45							
46							
47							
48							
49							

**НАПОМЕНА:** Након дефинисања циљева и индикатора за изабрани програм, у обрасцу „Програм“ у трећем делу се налази финансијски план Програма односно консолидовани подаци из радних листова програмских активности и пројеката које корисник попуњава у свом раду. **Овај део је аутоматизован и не попуњава се,** корисник на крају попуњавања података у радним листовима за програмске активности и пројекте проверава укупне збирове прихода, расхода и извора финансирања и ако је све у реду може кликом на **„Сакриј празне редове“** да уклони вишак слободних редова у фин. плану програма. Корисницима је остављена могућност корекције формуле за збир по годинама због различите праксе исказивања прихода/расхода у смислу нивоа аналитике.

**Други део обрасца 1. Програм** чини финансијски део који се састоји из табеле где су унети приходи/примања и расходи/издаци на сличан начин као у обрасцу 5. завршног рачуна за

кориснике буџетских средстава тј . конта на нивоу класе, категорије, групе и синтетичког конта. У табели су такође исказана и конта у оквиру класе 30000 – Капитал за неутрошена средства која се преносе у наредну годину. **Овај део у радном листу „Програм“ је заштићен од измена јер се учитава аутоматски на основу унешених података у радним листовима „Програмска активност“ и „Пројекат“.**

Како би се олакшао преглед података унешених у табелу финансијског плана Програма , кориснику је на располагање опција **„ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА“** којим фиксира заглавље на почетку екрана за редове који се налазе ван видљивог дела екрана. На овај начин корисник ће увек видети на коју годину се односе унети подаци у редовима прихода и расхода у целој табели. Када корисник заврши преглед заглавље финансијског плана се одмрзава кликом на опцију **„ОДМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА“**.

A		B		C		D	E	F	G	H	I
22	2										
23											
24											
42											
43											
		<b>ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА</b>		<b>ОДМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА</b>		<b>ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ПРОГРАМА</b>					
45	<i>Рбр.</i>	<i>Конто</i>	<i>ОПИС</i>			<i>Вредност у базној години (2016)</i>		<i>Очекивана вредност у 2017. години</i>		<i>Вредност у 2018. години</i>	
46						<i>Буџетска средства</i>	<i>Средства из осталих извора</i>	<i>Буџетска средства</i>	<i>Средства из осталих извора</i>	<i>Буџетска средства</i>	<i>Средства из осталих извора</i>
47	1	2	3							8	9
48	1	300000	КАПИТАЛ, УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА И ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (2+5)								
49	2	310000	КАПИТАЛ (3)								
50	3	311000	КАПИТАЛ (4)								
51	4	311700	Пренета неутрошена средства из ранијих година								
52	5	320000	УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА (6)								
		<b>Program</b>	<b>Programska_aktivnost</b>	<b>Projekat</b>	<b>Uputstvo</b>						

Ради лакшег прегледа прихода и расхода кликните на дугме **„ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА“** .

ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА		ОДМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА		ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ПРОГРАМА					
Рбр.	Конто	ОПИС	Вредност у базној години (2016)		Очекивана вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години		
			Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	300000	КАПИТАЛ, УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА И ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (2+5)							
2	310000	КАПИТАЛ (3)							
3	311000	КАПИТАЛ (4)							
4	311700	Пренета неутрошена средства из ранијих година							
5	320000	УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА (6)							
6	321000	УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА (7)							
7	321300	Нераспоређени вишак прихода и примања или дефицит из ранијих година							
8	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (9+32+44+69+74+78)							
9	710000	ПОРЕЗИ (10+14+16+23+29)							

Заглавље финансијског плана ће увек бити видљиво на екрану за редове у табели прихода и расхода

ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА		ОДМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА		ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ПРОГРАМА					
Рбр.	Конто	ОПИС	Вредност у базној години (2016)		Очекивана вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години		
			Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	300000	КАПИТАЛ, УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА И ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (2+5)							
2	310000	КАПИТАЛ (3)							
3	311000	КАПИТАЛ (4)							
4	311700	Пренета неутрошена средства из ранијих година							
5	320000	УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА (6)							
6	321000	УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА (7)							
7	321300	Нераспоређени вишак прихода и примања или дефицит из ранијих година							
8	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (9+32+44+69+74+78)							
9	710000	ПОРЕЗИ (10+14+16+23+29)							

Уколико желите да се вратите на програмске информације у првом делу обрасца кликните на опцију „ОДМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА“ .

Поред табеле прихода/примања и расхода/издатака у финансијском делу се налази збирна табела извора финансирања за све програмске активности и пројекте у оквиру изабраног програма. И ова табела је аутоматизована и заштићена од уноса података.

A1    Обрасци за припрему програмског буџета

Шифра	Извори финансирања програмске активности	Вредност у базној години (2016)	Очекивана вредност у 2017. години	Вредност у 2018. години	Вредност у 2019. години	Вредност у 2020. години	Укупно (2018-2020)
1	2	6	8	10	12	14	8=(5+6+7)
01	Приходи из буџета	29,921,000	29,380,000	30,553,000	31,527,000	32,065,000	94,145,000
02	Трансфери између корисника на истом нивоу						
03	Социјални доприноси						
04	Сопствени приходи буџетских корисника	4,170,000	6,572,000	7,081,000	7,000,000	8,500,000	22,581,000
05	Донације од иностраних земаља						
06	Донације од међународних организација						
07	Трансфери од других нивоа власти						
08	Доброволни трансфери од физичких и правних лица						
09	Примања од продаје нефинансијске имовине						
10	Примања од домаћих задуживања						
11	Примања од иностраних задуживања						
12	Примања од отплате датих кредита и продаје финансијске имовине						
13	Нераспоређени вишак прихода из ранијих година						

Уколико постоји грешка у збировима прихода/расхода и извора финансирања ћелије са укупним збировима ће променити боју све док се грешка у збиру код програмских активности и пројеката не исправи. Испод табела прихода/примања и расхода/издатака и извора финансирања налази се ред којим се исказују разлике уколико не постоји равнотежа између приходне и расходне стране. Наслов у ћелији „Разлика (Укупни приходи, примања и пренета средства -Укупни расходи и издаци)“ представља разлику по годинама између реда бр. 146 УКУПНИ ПРИХОДИ, ПРИМАЊА И ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ и реда бр. 405. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ. Разлика код извора финансирања у ћелији са насловом „Разлика (укупни и издаци – укупни извори)“ представља разлику реда бр. 405. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ у табели прихода и расхода по економској класификацији и укупног збира свих извора финансирања по програмским активностима и пројектима у посматраној години.

45	Рбр.	Конто	ОПИС	Вредност у базној години (2016)	
				Буджетска средства	Сопствени приходи
46	1	2	3	4	5
55	8	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (9+32+44+69+74+78)	29.920,000	
91	44	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (45+52+57+64+67)		
99	52	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 53 до 56)		
102	55	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице		
125	78	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (79)	29.920,000	
126	79	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (80)	29.920,000	
127	80	791100	Приходи из буџета	29.920,000	
193	146		УКУПНИ ПРИХОДИ, ПРИМАЊА И ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (1+8+81+106)	29.920,000	
194	147	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (148+166+211+226+250+263+279+294)	29.921,000	

Након завршеног уноса програмских активности и пројеката унете су контролне процедуре којима се обавештава корисник да зборови прихода расхода и извора финансирања нису идентични. У овом примеру примећујемо разлику између прихода и расхода у колони за 2016. годину-буџетска средства за 1.000 динара односно да су расходи/издаци и извори финансирања већи за 1.000 динара. Провером смо утврдили да код програмске активности треба умањити конто 4151 за 1.000 динара и смањити 01 – Приходи из буџета за исти износ.

314	511100	Куповина зграда и објеката				
317	511400	Пројектно планирање				
318	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 319 до 327)				
320	512200	Административна опрема				
405		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (147+311+357)	29.921,000	4.170,000	29.380,000	6.572,000
		Разлика (146-405)	-1,000			

Шифра	Извори финансирања програмске активности	Вредност у базној години (2016)	Очекивана вредност у 2017. години
1	2	3	4
01	Приходи из буџета	29.921,000	29.380,000
04	Сопствени приходи буџетских корисника	4.170,000	6.572,000
УКУПНО ЗА: Програм 13. Развој културе и информисања		34.091,000	35.952,000
	Разлика (укупни расходи и издаци - укупни извори ./		

Трећи део обрасца 1. Програм се односи на листу програмских активности и пројеката који даје преглед свих програмских активности и пројеката који је корисник попуњавао. Поред



назива програмске активности и пројеката, у заградџ се учитава и буџетски корисник који предлаже реализацију. Овај део је такође аутоматизован.

ЛИСТА ПРОГРАМСКИХ АКТИВНОСТИ/ПРОЈЕКТА У ОКВИРУ ПРОГРАМА													
Рбр.	Назив програмских активности и пројеката у оквиру програма по буџетским корисницима	Вредност у базној години (2016)		Очекивана вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години		Вредност у 2019. години		Вредност у 2020. години		Укупно (2018-2020)	
		Буџетна средства	Средства из осталих извора	Буџетна средства	Средства из осталих извора	Буџетна средства	Средства из осталих извора	Буџетна средства	Средства из осталих извора	Буџетна средства	Средства из осталих извора	Буџетна средства	Средства из осталих извора
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	1201-0001 Функционисање локалних установа културе (Народно позориште "Бора	29,920,000	4,170,000	29,380,000	6,572,000	30,553,000	7,081,000	31,527,000	7,000,000	32,065,000	8,500,000	94,145,000	22,581,000
2	1201-П1 Изградња зграда Народног позоришта "Бора Станковић" (Народно					75,000,000						75,000,000	
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													

**Напомена: Могуће је унети до 40 (четрдесет) програмских активности и пројеката у оквиру једног Програма.**

Након завршеног уноса свих програмских активности, пројеката и програмских информација, Припремам за штампу обрасца 1. Програм се врши тако што се кликом на дугме „Сакриј празне редове“ које се налази у заглављу Финансијског плана Програма сакривају сва конта и извори финансирања који кориснику нису били потребни.

ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА			ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ПРОГРАМА										Сакриј празне редове	Откриј празне редове
Рбр.	Конто	ОПИС	Вредност у базној години (2016)		Очекивана вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години		Вредност у 2019. години		Вредност у 2020. години		Укупно (2018-2020)	
			Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14=(8+10+12)	15=(9+11+13)
1	300000	КАПИТАЛ, УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА И ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (2+5)												
2	310000	КАПИТАЛ(3)												
3	311000	КАПИТАЛ(4)												
4	311700	Пренета неутрошена средства из ранијих година												
5	320000	УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА (6)												
6	321000	УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА (7)												
7	321300	Нераспоређени вишак прихода и примања или дефицит из ранијих година												
361	314	511100					70							000,000
362	315	511200												
363	316	511300												
364	317	511400					5							000,000
365	318	512000												804,000
366	319	512100												
367	320	512200										804,000		804,000
368	321	512300												
369	322	512400												
373	512500	Медицинска и лабораторијска												

Ако желите да уклоните вишак празних редова у табелама Програма, кликните на дугме „Сакриј празне редове“

ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА			ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ПРОГРАМА										Сакриј празне редове	Откриј празне редове
Рбр.	Конто	ОПИС	Вредност у базној години (2016)		Очекивана вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години		Вредност у 2019. години		Вредност у 2020. години		Укупно (2018-2020)	
			Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14=(8+10+12)	15=(9+11+13)
1	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (2+25+37+62+67+71)	29,920,000	4,170,000	29,380,000	6,572,000	105,553,000	7,081,000	31,527,000	7,000,000	32,065,000	8,500,000	169,145,000	22,581,000
37	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (38+45+50+51+60)		4,170,000		6,572,000	7,081,000							
45	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 46 до 49)		4,170,000		6,572,000	7,081,000							
48	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне интрузије		4,170,000		6,572,000	7,081,000							
71	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (72)	29,920,000		29,380,000		105,553,000							
72	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (73)	29,920,000		29,380,000		105,553,000							
73	791100	Приходи из буџета	29,920,000		29,380,000		105,553,000							
139		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (1+74+79)	29,920,000	4,170,000	29,380,000	6,572,000	105,553,000	7,081,000						
140	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (141+159+204+219+243+256+272+28)	29,920,000	4,170,000	29,380,000	6,572,000	30,553,000	7,081,000	31,527,000	7,000,000	32,065,000	7,696,000	94,145,000	21,777,000
141	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (142+144+148+150+155+157)	19,467,000	31,000	20,630,000	35,000	21,498,000	35,000	22,367,000	35,000	22,495,000	35,000	66,360,000	105,000
142	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ВАРАДЕ) (143)	16,251,000		16,500,000		17,500,000		18,000,000		18,500,000		54,000,000	
143	411100	Плате, додаци и накнаде	16,251,000		16,500,000		17,500,000		18,000,000		18,500,000		54,000,000	

Ексел ће сакрити све непотребне редове и приказати само конта на нивоима класа, категорија, група и синтетичког конта.

## 2.2) Образац 2: Програмска активност

Образац 2. Програмска активност се састоји из два дела, први део се односи на програмске информације а други део – финансијски део се односи на приходе/примања и расходе/издатке који су исказани економском класификацијом и по изворима финансирања. Уколико буџетски корисник у оквиру једног програма реализује више програмских активности потребно је да за додатне програмске активности копира потребан број радних листова „Програмска активност“ као што је објашњено у делу 1.2 Копирање програмских активности/пројеката.

Након избора Програма у радном листу „Програм“ у радном листу „Програмска активност“ треба изабрати програмску активност коју буџетски корисник реализује:

### Корак 1:

Циљ*	Назив индикатора	Вредност у базној години (2016)	Очекивана вредност у 2017. години	Циљана вредност у 2018. години	Циљана вредност у 2019. години	Циљана вредност у 2020. години	Извор верификације

### Корак 2:

D6		411 - Општи економски и комерцијални послови										
Обрасци за припрему програмског буџета												
2. ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ												
4	Програм коме припада:	Програм 3. Локални економски развој										
5	Шифра и назив:	1501-0002 Мере активне политике запошљавања										
6	Функција:	411 - Општи економски и комерцијални послови										
7	Назив организационе јединице/буџетски корисник:	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">           411 - Општи економски и комерцијални послови            420 - Пољопривреда, шумарство, лов и риболов            421 - Пољопривреда            422 - Шумарство            423 - Лов и риболов            430 - Гориво и енергија            431 - Угаљ и остала чврста минерална горива         </div>										
8	Сврха:											
9	Основе:											
10	Опис:											
11	Мере и поглавље преговора о приступању ЕУ:											
12	Одговорно лице за спровођење прог. активности:											
13												
14												
15												
16												

Након избора програмске активности , са падајуће листе бирате буџетску функцију за програмску активност

Попуњавање осталих програмских информација код програмских активности се врши на исти начин као и код програма.

### **2.2.1) Попуњавање финансијског плана програмске активности:**

У оквиру нових образаца за буџетску кампању за 2018. годину унет је нови део – **Финансијски план програмске активности који садржи приходе/примања по економској класификацији. Друга промена у односу на обрасце из претходног периода је што је унос појединачних конта и кориговање сума забрањен** а корисници могу уносити податке само у пољима где се уносе приходи и расходи на четвороцифреном нивоу – ниво субаналитичког конта на исти начин као у обрасцу 5. Завршног рачуна буџетских корисника. Те измене заокружују потпуност финансијског плана као и тачност збирова и међузбирова у оквиру фин. плана. **Трећа промена је избор врсте буџетског корисника након унешеног назива буџетског корисника, којим се дефинише да ли је буџетски корисник директни, индиректни корисник буџетских средстава локалне власти или корисник буџетских средстава на другом нивоу власти** (градске општине, школе, центри за социјални рад и остали корисници буџетских средстава који се сматрају индиректним корисницима Републичког буџета. Остали корисници јавних средстава који користе из буџета дотације, субвенције и остала примања по конкурсима или посебном програму, своје предлоге достављају надлежном директном/индиректном кориснику који те податке исказује на расходној страни буџета кроз економску класификацију нпр. 451/454 – Субвенције, 481 – Дотације невладиним организацијама и др.

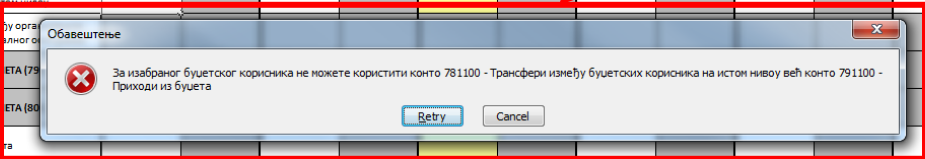
1	Обрасци за приprenu програмског буџета		
2	2. ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ		
3			
4	Програм коме припада :	Програм 13. Развој културе и информисања	
5	Шифра и назив :	1201-0001 Функционисање локалних установа културе	
6	Функција :		
7	Назив организационе јединице/буџетски корисник:	Народни музеј	Врста буџетског корисника : Индиректни буџетски корисник локалне власти
8	Сврх а :		Директни буџетски корисник локалне власти Индиректни буџетски корисник локалне власти Корисник буџетских средстава на другом нивоу власти
9	Основе :		
10	Опис :		
11	Мере и поклапање превојера о поклапања у ЕУ :		
12	Одговорно лице за спровођење пројективности :		

Након уноса назива буџетског корисника , обавезно изаберите врсту буџетског корисника

Овај избор у табели финансијског плана програмске активности омогућава унос у колони буџетска средства за изабрану врсту буџетског корисника:

ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА		ОДМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА		ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН		
Рбр.	Конто	ОПИС	Вредност у базној години (2016)		Очекивани износ	
			Буџетска средства	Средства из осталих извора		
1	2	3	4	5	6	
73	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године				
74	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (75)	29.120.000			
75	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (76+77)	29.120.000			
76	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу власти	29120000			
77	781300	Трансфери између органа обавезног социјалног осигурања				
78	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (79)				
79	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (80)				
80	791100	Приходи из буџета				
81	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (82 + 89 + 96 + 99)				

Уколико је изабрана врста буџетског корисника – „Индиректни буџетски корисник локалне власти“ , матрица неће дозволити унос у реду за приход 781100 – Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу и контима 733100 – Текући трансфери другом нивоу власти и 733200 – Капитални трансфери другом нивоу власти у колони „Буџетска средства“.



Уносом укупног износа очекиваних средстава из буџета града/општине на конту 781100 – Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу, аутоматски се за исти износ уписује у табели извора финансирања на извору 01 – Приходи из буџета за директне кориснике буџета локалне власти.

Уносом укупног износа очекиваних средстава из буџета града/општине на конту 791100 – Прихода из буџета , аутоматски се исти износ уписује у табели извора финансирања на извору 01 – Приходи из буџета за индиректне кориснике локалне власти,

Уносом укупног износа очекиваних средстава из буџета града/општине на конту 733100/733200 – Трансфери од другог нивоа власти, аутоматски се исти износ уписује у табели

извора финансирања на извору 07 – Трансфери од других нивоа власти за кориснике буџетских средстава на другом нивоу власти.

У Табели се уносе подаци за приходе/расходе за период од 5(пет) година:

- наслов колоне "**Вредност у базној години (2016)**" односи се на вредност прихода/расхода из завршног рачуна за 2016. годину;
- наслов колоне "**Очекивана вредност у 2017. години**" односи се на вредност прихода/расхода који је усвојен последњом Одлуком о буџету општине/града односно финансијским планом буџетског корисника;
- наслови колона **Вредности у 2018, 2019. и 2020. години** односи се на **планиране вредности за 2018., 2019, 2020. годину у складу са одређеним лимитима од стране надлежног органа управе за финансије;**

У оквиру сваке године се налазе две колоне "**Буџетска средства**" и "**Средства из осталих извора**".

За приходе и примања у оквиру колоне "**Буџетска средства**" корисници буџетских средстава локалне самоуправе и Републике уносе износе које добијају из буџета града/општине за финансирање њихових делатности и то у оквиру четири расположивих места на следећи начин:

- **Директни буџетски корисници локалне власти** сва средства која им се преносе из буџета града/општине исказују на приходној страни на конту 781100 - Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу у колони "Буџетска средства". Укупан износ средстава на приходној страни у колони "Буџетска средства" треба да буде једнака извору финансирања 01 - Приходи из буџета.

- **Индијектни буџетски корисници локалне власти** сва средства која им се преносе из буџета града/општине исказују на приходној страни на конту 791100 - Приходи из буџета у колони "Буџетска средства". Укупан износ средстава на приходној страни у колони "Буџетска средства" треба да буде једнака извору финансирања 01- Приходи из буџета.

- **Корисници буџетских средстава на другом нивоу власти** (градске општине, школе, центри за социјални рад и и други корисници који се сматрају индијектним корисницима Републичког буџета) сва средства која им се преносе из буџета града/општине исказују на приходној страни на конту 733100 и/или 733200 - Текући и/или капитални трансфери од другог нивоа власти. Укупан износ средстава на приходној страни у колони "Буџетска средства" и „Средства из осталих извора“ треба да буде једнака извору финансирања 07 - Трансфери од других нивоа власти.

У оквиру колоне "**Средства из осталих извора**" корисници буџетских средстава локалне самоуправе (директни и индијектни корисници буџета локалне власти) уносе износе прихода и примања које буџетски корисници остваре од продаје добара и услуга, донација или продаје имовине који се уплаћују директно на подрачун буџетских корисника. У колони "Средства из

осталих извора" омогућен је унос на свим расположивим контима прихода и примања за разлику од колоне "Буџетска средства".

**За расходе и издатке** у оквиру колоне "**Буџетска средства**" корисници буџетских средстава локалне самоуправе и Републике уносе износе расхода и издатака које финансирају средствима из буџета града/општине за финансирање њихових делатности. Укупан збир расхода и издатака из колоне "Буџетска средства" треба да буде једнак приходу који је адекватан за врсту буџетског корисника (7811/7911/7331/7332) као и извору финансирања који је наведен у објашњењу уноса приходне стране(01 – Приходи из буџета и 07 – Трансфери од других нивоа власти):

- **Директни буџетски корисници локалне самоуправе** расходе и издатке који се финансирају из буџета града/општине распоређују у колони "Буџетска средства" тако да укупан збир расхода и издатака треба да буде једнак приходу 781100 - Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу у колони "Буџетска средства". Укупан износ расхода и издатака у колони "Буџетска средства" треба да буде једнак извору финансирања 01 - Приходи из буџета.

- **Индијектни буџетски корисници локалне самоуправе** расходе и издатке који се финансирају из буџета града/општине распоређују у колони "Буџетска средства" тако да укупан збир расхода и издатака треба да буде једнак приходу 791100 - Приходи из буџета у колони "Буџетска средства". Укупан износ расхода и издатака у колони "Буџетска средства" треба да буде једнак извору финансирања 01- Приходи из буџета.

- **Корисници буџетских средства на другом нивоу власти** (градске општине, школе, центри за социјални рад и и други корисници који се сматрају индијектним корисницима Републичког буџета) расходе и издатке који се финансирају из буџета града/општине распоређују у колони "Буџетска средства" тако да укупан збир расхода и издатака треба да буде једнак приходу 733100 и/или 733200 - Текући и/или капитални трансфери од другог нивоа власти. Укупан износ расхода и издатака у колони "Буџетска средства" и „Средства из осталих извора“ треба да буде једнак извору финансирања 07 - Трансфери од других нивоа власти.

У оквиру колоне "**Средства из осталих извора**" корисници буџетских средстава локалне самоуправе (директни и индијектни корисници буџета локалне власти) распоређују расходе и издатке који се финансирају из прихода које буџетски корисници остваре од продаје добара и услуга (сопствени приходи), донација или продаје имовине а која се уплаћују директно на подрачун буџетских корисника мимо буџета града/општине.

ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА		ОДМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА		ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ПРОГРАМА				
Рбр.	Кonto	ОПИС	Вредност у базној години (2016)		Очекивана вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години	
			Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (2+25+37+62+67+71)	29,920,000	4,170,000	29,380,000	6,572,000	30,553,000	7,081,000
37	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (38+45+50+51+60)		4,170,000		6,572,000		7,081,000
45	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (46+48+49)		4,170,000		6,572,000		7,081,000
48	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне		4,170,000		6,572,000		7,081,000
71	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (72)	29,920,000		29,380,000		30,553,000	
72	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (73)	29,920,000		29,380,000		30,553,000	
73	791100	Приходи из буџета	29,920,000		29,380,000		30,553,000	
139		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (1+74 + 79)	29,920,000	4,170,000	29,380,000	6,572,000	30,553,000	7,081,000

1

2

1) У овом примеру сва средства планирана за годишњи рад овог индиректног буџетског корисника која се трансферишу из буџета града/општине исказана су на конту **791100 – Приходи из буџета**

2) Индиректни буџетски корисник планира да оствари приходе од обављања делатности, и та средства планирао на конту 742300 – Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице у колони „Средства из осталих извора“ због тога што се средства директно уплаћују на подрачун буџ. корисника а не на одговарајући евиденциони конто донација буџета града/општине (извор финансирања 04).



	A	B	C	D	E	F	G	H	I
44	ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА		ОДМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА	ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ПРОГРАМА					
45	Рбр.	Конто	ОПИС	Вредност у базној години (2016)		Очекивана вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години	
46				Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора
47	1	2	3	4	5	6	7	8	9
102	55	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице		4,170,000				
125	78	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (79)	29,920,000					
126	79	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (80)	29,920,000					
127	80	791100	Приходи из буџета	29,920,000					
193	146		УКУПНИ ПРИХОДИ, ПРИМАЊА И ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (1 + 8 + 81 + 106)	29,920,000	4,170,000				
	318	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 319 до 327)						
	320	512200	Административна опрема						
	405		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (147 + 311 + 357)	29,920,000	4,170,000				
			Разлика (146-405)						
	Шифра	Извори финансирања програмске активности		Вредност у базној години (2016)					
	1	2		3					
	01	Приходи из буџета		29,920,000					
	04	Сопствени приходи буџетских корисника		4,170,000					
	УКУПНО ЗА:	1201-0001 Функционисање локалних установа културе		34,090,000					
		Разлика (укупни расходи и издаци - укупни извори)							

У овом примеру инд. буџетски корисник из културе је остварио у 2016. години сопствене приходе у износу од 4.170.000 динара и 29.920.000 динара из градског буџета. Ове приходе је распоредио код расхода на одговарајућим контима, а као изворе финансирања исказао је 01- Приходи из буџета у износу од 29.920.000 динара и 04 – Сопствени приходи буџетских корисника у износу од 4.170.000 динара . Укупан износ од 34.090.000 динара код извора финансирања приказује укупан износ финансијског плана по свим изворима финансирања за посматрану годину. Разлика показује да ли је успостављена равнотежа између приходне и расходне стране

Након завршетка попуњавања података корисници треба да провере укупне износе прихода, расхода и извора финансирања. **Неопходно је да укупне суме прихода и расхода у колонема „Буџетска средства“ и „Средства из осталих извора“ буду идентични**, а да **укупна сума свих извора финансирања у једној години буде једнака збиру расхода/издатака из колоне „Буџетска средства“ и „Средства из осталих извора“**. Уколико постоје разлике у наведеним збировима, ћелије где постоји неравнотежа ће променити боју а у реду где се показује разлика корисник ће имати информацију колика је разлика до постизања равнотеже између приходне и расходне стране.

У последњем делу финансијског плана треба унети изворе финансирања као једној од буџетских класификација дефинисаних Правилником о контном плану за буџетски систем . Укупно постоји 17. расположивих редова колико је и извора финансирања дефинисано Правилником. Разлика која се прати како би се постигла равнотежа јесте разлика између расхода/издатака и укупног збира свих извора финансирања у посматраној години. Извори 01 и 07 се аутоматски уписују када се попуни konto 781100 за директне односно 791100 за индиректне буџетске и conta у оквиру групе 733000 за кориснике буџетских средстава на другом нивоу власти.

Шифра	Извори финансирања програмске активности	Вредност у базној години (2016)	Очекивана вредност у 2017. години	Вредност у 2018. години	Вредност у 2019. години
01	Приходи из буџета	29,920,000	29,380,000	30,553,000	
02	Трансфери између корисника на истом нивоу				
03	Социјални доприноси				
04	Сопствени приходи буџетских корисника	4,170,000	6,572,000	7,081,000	
05	Показија од иностраних земља				
06	Донације од међународних организација				
07	Трансфери од других нивоа власти				
08	Добровољни трансфери од физичких и правних лица				
09	Примања од продаје нефинансијске имовине				
10	Примања од домаћих задуживања				
11	Примања од иностраних задуживања				
12	Примања од отплате датих кредита и продаје финансијске имовине				
13	Нераспоређени вишак прихода из ранијих година				
14	Неуtroшена средства од приватизације из ранијих година				
15	Неуtroшена средства донација из ранијих година				
16	Родитељски динар за ваннаставне активности				
56	Финансијска помоћ ЕУ				
УКУПНО ЗА:	1201-0001 Функционисање	30,000	35,952,000	37,634,000	
	Разлика (укупни расходи и издаци - укупни извори)				

У делу за изворе финансирања корисник уноси вредности у реду за жељени извор финансирања. Укупан збир појединачних извора финансирања треба да буде једнак збировима прихода/примања односно расхода/издатака из колона „Буџетска средства“ и „Средства из осталих извора“. Разлика показује да ли су извори финансирања идентични расходима и издацима из колоне „Буџетска средства“ и колоне „Средства из осталих извора“

Након завршетка попуњавања података у финансијском плану, кликните на дугме "Сакриј празне редове" како би се сва сувишна conta и празни редови уклонили из фин. плана. Уколико желите да унесете још неки податак након сакривања редова, кликните на дугме „Откриј празне редове“.

### 2.3 Образац 3. Пројекат

Пре почетка попуњавања обрасца „Пројекат“ обавезно је у радном документу „Програм“ изабрати одговарајући програм коме предложени пројекат припада. У пракси се дешава да буџетски корисници средстава за реализацију пројекта планирају у оквиру финансијског плана сталне програмске активности а да та средства разрађују кроз образац „Пројекат“ што је погрешно, јер по програмској класификацији програмска активности и пројекат су на истом нивоу,

а оваквим попуњавањем образаца могу довести запосленог који је задужен за консолидацију финансијских планова буџетских корисника да без адекватних информација направи грешку код израде Одлуке о буџету.

На почетку попуњавања код програмских информација потребно је доделити шифру пројекта која буџетски корисник сам одређује за предлог пројекта. Приликом консолидације пројеката од стране више буџетских корисника у Одлуци о буџету у оквиру једног програма, пројекат због збирне нумерације може добити другу шифру коју буџетски корисник примењује у даљем раду. За пројекте који се заједнички реализују са републичким нивоом власти користити шифре пројекта које су додељене од стране републичког нивоа због јединственог праћења и извештавања о пројекту.

Код обрасца за пројекат се на почетку аутоматски учитава Програм и шифра програма, а корисник уноси шифру пројекта П1, П2, П3.... итд.

Затим уписује назив пројекта и бира буџетску функцију.

Матрица сама креира пуни назив пројекта са шифром у списку програмске активности и пројеката у радном листу „Програм“

**Циљеве и индикаторе пројекта корисник самостално попуњава**, јер пројекти нису стална категорија већ скуп послова који се реализује у одређеном временском периоду, а циљеви и индикатори могу бити различити у зависности од врсте пројекта. **Попуњавање финансијског плана и извора финансирања пројекта се врши на исти начин као и код обрасца за програмску активност.**

Попуњавање финансијског дела образаца врши се на идентичан начин као и попуњавање образаца програмских активности.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
44	ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА		ОДМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА	ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ПРОЈЕКТА					
45				Вредност у базној години (2016)		Очекивана вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години	
46	Рбр.	Конто	ОПИС	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора
47	1	2	3	4	5	6	7	8	9
55	8	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (9+32+44+69+74+78)					75,000,000	
125	78	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (79)					75,000,000	
126	79	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (80)					75,000,000	
127	80	791100	Приходи из буџета					75,000,000	
193	146		УКУПНИ ПРИХОДИ, ПРИМА ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ ПРЕ ГОДИНЕ (1+8+81+105)					75,000,000	
358	311	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈС ИМОВИНУ (312+334+343 354)					75,000,000	
359	312	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (313+ +330+332)					75,000,000	
360	313	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБ 314 до 317)					75,000,000	
362	315	511200	Изградња зграда и објекат					70,000,000	
364	317	511400	Пројектно планирање					5,000,000	
452	405		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ 311+357)					75,000,000	
453			Разлика (146-405)						

У овом примеру буџетски корисник планира да финансира изградњу објекта зграде Позоришта у износу од 75.000.000 динара које ће бити трансферисане из буџета града, а тај износ биће утрошен на израду пројектне документације у износу од 5.000.000 динара и изградње објекта у износу од 70.000.000 динара

ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА			ОДМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА		ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ПРОЈЕКТА				
Рбр.	Конто	ОПИС	Вредност у базној години (2016)		Очекивана вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години		
			Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	
1	2	3	6	7	8	9			
313	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ РАДИ (314 до 317)					75,000,000		
315	511200	Изградња зграда и објеката					70,000,000		
317	511400	Пројектно планирање					5,000,000		
405		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (311 + 357)					75,000,000		
		Разлика (146-405)							
455		Иzvори финансирања пројекта	(2016)		Очекивана вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години		
1	2	3	4	5					
01		Приходи из буџета					75,000,000		
УКУПНО ЗА:		1201-П1 Изградња зграда Народног позоришта "Бора Станковић"					75,000,000		
		Разлика (укупни расходи и издаци - укупни извори .)							
		* 1-3 циља за сваку програмску активност							
		** 1-3 индикатора исхода/излазног резултата за сваки циљ							

У нашем примеру корисник је навео један извор финансирања изградње објекта 01 - Приходи из буџета у износу од 75.000.000 ДИН.

**Напомена:** Наменска средства које индиректни буџетски корисници остваре од стране надлежних министарстава и осталих органа на другом нивоу власти путем конкурса и јавних позива, уколико се уплаћују на наменски рачун у буџет града/општине па се онда та средства трансферишу буџетском кориснику, индиректни буџетски корисник за та средства приказује извор финансирања 01 - Приходи из буџета. За наменска средства које оствари и која се уплаћују директно на подрачун буџетског корисника, за та средства користе извор финансирања 07 - Трансфери од другог нивоа власти уз одговарајући конто прихода у оквиру групе конта 733000 – Трансфери од других нивоа власти у колони „Средства из осталих извора“.

**Након завршетка попуњавања потребног броја програмских активности и пројеката, матрица консолидује све програмске активности и пројекте у обрасцу „Програм“.**

## 2.4 Попуњавање Захтева за додатна средства

Уколико орган надлежан за финансије у локалној самоуправи у упутству за припрему буџета ЈЛС лимитом одреди мање средстава него што је буџетском кориснику потребно, пракса у ЛС је да буџетски корисници шаљу захтеве за додатна средства којим образлажу потребу за увећањем средстава (набавка канцеларијске опреме, ново запошљавање, додатни радови и сл.). Код ових образаца постоји могућност промене наслова образаца за програмску активност и пројекат из падајуће листе, те је потребно да за ону програмску активност/пројекат за који буџетски корисник захтева додатна средства ископира нови радни лист као што је то објашњено у одељку 1.2 ПРИПРЕМА ДОКУМЕНТА ЗА ПОПУЊАВАЊЕ ОБРАЗАЦА – Копирање потребног броја радних листова за програмске активности и пројекте. Након копирања радног листа изабрати други наслов Обрасца из падајуће листе 2. Програмска активност – Захтев за додатна средства, попунити остатак обрасца у складу са потребама буџетског корисника. Матрица ће у радном листу „Програм“ посебно приказати програмску активност у складу са лимитом и захтев за додатна средства. На исти начин се попуњавају захтеви за додатна средства за пројекте.

### Корак 1:

The screenshot shows an Excel spreadsheet titled "Обрасци за припрему програмског буџета" with a sub-tab "2. ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ". The spreadsheet contains fields for program details such as "Програм коме припада:", "Шифра и назив:", "Функција:", "Назив организационе јединице/Буџетски корисник:", "Сврха:", "Основ:", "Опис:", "Мере и поглавље преговора о приступању ЕУ:", and "Одговорно лице за спровођење прог. активности:". A dialog box titled "Microsoft Excel" is open, asking "Unesite broj novih programskih aktivnosti koje zelite da popunite" with an input field containing "1". A red arrow labeled "1" points to a button labeled "КОПИРАЈ НОВУ ПРОГРАМСКУ АКТИВНОСТ" in the top right corner of the spreadsheet. Another red arrow labeled "2" points to the input field in the dialog box. Below the spreadsheet, a table with columns "Циљ\*", "Назив индикатора", "Вредност у базној години (2016)", "Очекивана вредност у 2017. години", and "Циљ вредн 2018. г" is partially visible. A red box contains three numbered instructions: 1. За програмску активност за коју тражите додатна средства кликните на дугме „КОПИРАЈ НОВУ ПРОГРАМСКУ АКТИВНОСТ“; 2. Унесите број 1. у дијалог боксу; 3. Кликните на „ОК“.

**Корак 2:**

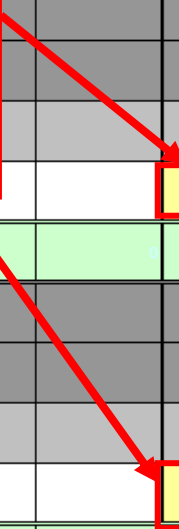
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	Обрасци за припрему програмског буџета															
2	2. ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ															
3	2. ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ															
4	2. ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ - ЗАХТЕВ ЗА ДОДАТНА СРЕДСТВА															
4	Програм коме припада:	Програм 13. Развој културе и информисања														ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ
5	Шифра и назив:	1201-0001 Функционисање локалних установа културе														
6	Функција:	411 - Општи економски и комерцијални послови														
7	Назив организационе јединице/Буџетски корисник:	ЈУ Школа анимираног филма														
8	Сврха:	Подстицање развоја културе														
9	Осно:	Закон о култури														
10	Опис:	ШАФ је носилац дечијег анимираних филмова од 50 година анимације у свету од организације интернационалне организације анимације.														Опис: У монографији која је издата поводом првих успешна школа већ као пример добре
11	Мере и поглавље преговора о приступању ЕУ:															
12	Одговорно лице за спровођење прог. активности:	Директор ЈУ ШАФ-а														
13																
14																
15			Циљ*													Извор верификације
16																
17	1															
18																
19																

У другом реду копираног обрасца из падајуће листе изаберите други наслов „ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ – ЗАХТЕВ ЗА ДОДАТНА СРЕДСТВА“

**Корак 3:**

ЗАМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА		ОДМРЗНИ ЗАГЛАВЉЕ ФИН. ПЛАНА		ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ПРОЈЕКТА				
Рбр.	Конто	ОПИС	Вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години			
			Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства		
1	2	3	7	8	9			
8	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (9+32+44+69+74+78)				5,000,000		
78	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (79)				5,000,000		
79	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (80)				5,000,000		
80	791100	Приходи из буџета				5,000,000		
146		УКУПНИ ПРИХОДИ, ПРИМАЊА И ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (1+8+81+105)				5,000,000		
311	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (312+334+343+346+354)				5,000,000		
312	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (313+318+328+330+332)				5,000,000		
313	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 314 до 317)				5,000,000		
315	511200	Изградња зграда и објеката				5,000,000		
405		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (147+311+357)				5,000,000		
		Разлика (146-405)						

У овом примеру буџетски корисник тражи додатних 5.000.000 динара за додатне радове на изградњи објекта зграде Позоришта. Након завршетка попуњавања кликните на дугме „Сакриј празне редове“ како би уклонили непотребна поља.





У оквиру Програма матрица је посебно исказала Захтев за додатна средства. Након завршетка попуњавања свих програмских активности, пројеката и захтева за додатна средства у обрасцу „Програм“ кликните на дугме „Сакриј празне редове како би матрица уклонила вишак непотребних редова.

**ЛИСТА ПРОГРАМСКИХ АКТИВНОСТИ/ПРОЈЕКТА У ОИ**

Бр.	Назив програмских активности и пројеката у оквиру програма по буџетским корисницима	Вредност у базној години (2016)		Очекивана вредност у 2017. години		Вредност у 2018. години	
		Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора	Буџетска средства	Средства из осталих извора
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1201-0001 Функционисање локалних установа културе (I)	29,920,000	4,170,000	29,380,000	6,572,000	30,553,000	7,081,000
2	1201-П1 Изградња зграде Народног позоришта "Бора Станковић" (Народно позориште "Бора Станковић")					75,000,000	
3	1201-П1 Изградња зграде Народног позоришта "Бора Станковић" - захтев за додатна средства (Народно позориште "Бора Станковић")					5,000,000	
<b>УКУПНО ЗА:</b>	<b>Програм 13. Развој културе и информисања</b>	<b>29,920,000</b>	<b>4,170,000</b>	<b>29,380,000</b>	<b>6,572,000</b>	<b>110,553,000</b>	<b>7,081,000</b>

\* 1-5 циља за сваки програм  
\*\* 1-3 индикатора за сваки циљ

Program    Programska\_aktivnost    Projekat    Projekat (2)    Uputstvo