НАЦРТ

На основу члана 43. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/2009, 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, 149/2020, 118/2021, 118/2021-др.закон, 138/2022, 92/2023, 94/2024 и 80/2026), члана 32. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, број 129/07, 83/14-др.закон, 101/16-др.закон, 47/2018 и 111/2021-др.закон), члана 40. Статута општине Љубовија („Службени лист општине Љубовија“ број 3/2019) и члана 142. и 143. Пословника Скупштине општине Љубовија („Службени лист општине Љубовија“ број 9/2023), а на предлог Општинског већа, Скупштина општине Љубовија, на седници одржаној _____.2026. године, донела је

ОДЛУКУ
О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА ЗА 2027. ГОДИНУ

I ОПШТИ ДЕО

Члан 1.

Приходи и примања, расходи и издаци буџета општине Љубовија за 2027. годину (у даљем тексту: буџет), састоје се од:

Опис	Износ
1	2
А. РАЧУН ПРИХОДА И ПРИМАЊА, РАСХОДА И ИЗДАТАКА	
1. Укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине	709.500.000,00
1.1. ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	709.500.000,00
1.2. ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИН	0,00
2. Укупни расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине	828.216.620,00
2.1. ТЕКУЋИ РАСХОДИ	693.466.820,00
2.2. ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	134.749.800,00
БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ	-118.716.620,00
3. Примања од продаје финансијске имовине	0,00
4. Набавка финансијске имовине	0,00
УКУПАН ФИСКАЛНИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ	-118.716.620,00
Б. РАЧУН ФИНАНСИРАЊА	
1. Примања од задуживања	0,00
2. Примања од продаје финансијске имовине	0,00
3. Неутрошена средства из претходних година	118.716.620,00
4. Издаци за отплату главнице дуга	0,00
5. Издаци за набавку финансијске имовине	0,00
НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ	118.716.620,00

Буџет за 2027.годину

Приходи и примања, расходи и издаци буџета утврђени су у следећим износима:

Опис	Економ. класиф.	Износ
1	2	3
УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		**709.500.000,00**
1. Порески приходи	71	438.030.000,00
1.1. Порез на доходак, добит и капиталне добитке (осим самодоприноса)	711	349.360.000,00
1.2. Самодопринос	711180	0,00
1.3. Порез на имовину	713	55.700.000,00
1.4. Остали порески приходи	714	18.470.000,00
1.5. Други порески приходи	716	14.500.000,00
2. Непорески приходи, у чему:	74	66.470.000,00
- појединe врсте накнада са одређеном наменом (наменски приходи)		0,00
- приходи од продаје добара и услуга		0,00
3. Меморандумске ставке	77	500.000,00
4. Донације	731+732	0,00
5. Трансфери	733	204.500.000,00
6. Примања од продаје нефинансијске имовине	8	0,00
УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (ЗБИР 1+2+3)		**828.216.620,00**
1. Текући расходи	4	693.466.820,00
1.1. Расходи за запослене	41	223.109.247,00
1.2. Коришћење роба и услуга	42	289.874.728,00
1.3. Отплата камата	44	0,00
1.4. Субвенције	45	22.700.000,00
1.5. Социјална заштита из буџета	47	29.500.000,00
1.6. Остали расходи, у чему:- средства резерви	48+49+464+465	71.082.845,00
1.7. Трансфери	463	57.200.000,00
2. Издаци за набавку нефинансијске имовине	5	134.749.800,00
3. Издаци за набавку финансијске имовине (осим 6211)	62	0,00
ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ И ЗАДУЖИВАЊА		**0,00**
1. Примања по основу отплате кредита и продаје финансијске имовине	92	0,00
2. Задуживање	91	0,00
2.1. Задуживање код домаћих кредитора	911	0,00
2.1. Задуживање код страних кредитора	912	0,00
ОТПЛАТА ДУГА И НАБАВКА ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		**0,00**
3. Отплата дуга	61	0,00
3.1. Отплата дуга домаћим кредиторима	611	0,00
3.2. Отплата дуга страним кредиторима	612	0,00
3.3. Отплата дуга по гаранцијама	613	0,00
4. Набавка финансијске имовине	6211	0,00
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА (класа 3, извор финансирања 13)	**3**	**98.716.620,00**
НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА ТРАНСФЕРА ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (класа 3, извор финансирања 17)	**3**	**20.000.000,00**

Члан 2.

Буџет општине Љубовија за 2027. годину састоји се од:

* Текућих прихода у износу од 709.500.000,00 динара,
* Нераспоређеног вишка прихода из ранијих година у износу од 98.716.620,00 динара,
* Пренетих неутрошених средстава за посебне намене у износу од 20.000.000,00 динара,
* Расхода и издатака за набавку нефинансијске имовине у износу 828.216.620,00 динара,
* Укупног фискалног дефицита у износу од 118.716.620,00 динара.

Фискални дефицит од 118.716.620,00 динара биће покривен из пренетих неутрошених средстава за посебне намене из претходне године и нераспоређеног вишка прихода из ранијих година.

Члан 3.

Средства текуће буџетске резерве планирају се у буџету општине у износу од 25.582.845,00 динара.

Средства из става 1. овог члана користе се за непланиране сврхе за које нису утврђене апропријације или за сврхе за које се у току године покаже да апропријације нису биле довољне.

Општинско веће, на предлог локалног органа надлежног за финансије, доноси решење о употреби текуће буџетске резерве.

Члан 4.

Средства сталне буџетске резерве планирају се у буџету општине у износу од 100.000,00 динара и користе се у складу са чланом 70. Закона о буџетском систему.

Општинско веће, на предлог локалног органа надлежног за финансије, доноси решење о употреби сталне буџетске резерве.

Члан 5.

Укупна средства буџета у износу од 828.216.620,00 динара, утврђена овом одлуком, распоређена су по програмској класификацији датој у табели:

ПЛАН РАСХОДА ПО ПРОГРАМИМА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

	Назив програма	Износ
1	СТАНОВАЊЕ, УРБАНИЗАМ И ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ	27.116.620,00
2	КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ	59.125.000,00
3	ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ	4.000.000,00
4	РАЗВОЈ ТУРИЗМА	28.269.800,00
5	ПОЉОПРИВРЕДА И РУРАЛНИ РАЗВОЈ	15.000.000,00
6	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	4.740.000,00
7	ОРГАНИЗАЦИЈА САОБРАЋАЈА И САОБРАЋАЈНА ИНФРАСТРУКТУРА	233.800.000,00
8	ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	99.880.000,00
9	ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ	36.500.000,00
10	СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ	10.500.000,00
11	СОЦИЈАЛНА И ДЕЧЈА ЗАШТИТА	35.850.000,00
12	ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА	6.050.000,00
13	РАЗВОЈ КУЛТУРЕ И ИНФОРМИСАЊА	32.300.000,00
14	РАЗВОЈ СПОРТА И ОМЛАДИНЕ	21.000.000,00
15	ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	181.493.860,00
16	ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	26.091.340,00
17	ЕНЕРГЕТСКА ЕФИКАСНОСТ И ОБНОВЉИВИ ИЗВОРИ ЕНЕРГИЈЕ	6.500.000,00
Укупно за БК		**828.216.620,00**

Члан 6.

Издаци за капиталне пројекте, планирани за буџетску 2027. годину и наредне две године, исказани су у табели:

Економ. класиф.	Ред. број	Опис	2027.	2028.	2029.
1	2	3	4	5	6
		А. КАПИТАЛНИ ПРОЈЕКТИ			
511	1.	Рехабилитација локалних и некатегорисаних путева на територији општине Љубовија:	60.000.000,00	0,00	0,00
		Година почетка финансирања: 2027			
		Година завршетка финансирања: 2027			
		Укупна вредност пројекта: 60.000.000,00			
		Извори финансирања:			
		Нераспоређени вишак прихода из ранијих година: 60.000.000,00			
511	2.	Реконструкција улице Стојана Чупића у Љубовији:	17.000.000,00	0,00	0,00
		Година почетка финансирања: 2027			
		Година завршетка финансирања: 2027			
		Укупна вредност пројекта: 17.000.000,00			
		Извори финансирања:			
		Нераспоређени вишак прихода из ранијих година: 17.000.000,00			
511	3.	Реконструкција Рударске улице у Љубовији:	6.400.000,00	0,00	0,00
		Година почетка финансирања: 2027			
		Година завршетка финансирања: 2027			
		Укупна вредност пројекта: 6.400.000,00			
		Извори финансирања:			
		Приходе из буџета: 6.400.000,00			
511	4.	Изградња паркинга Стара Дуванска у Љубовији:	11.500.000,00	0,00	0,00
		Година почетка финансирања: 2027			
		Година завршетка финансирања: 2027			
		Укупна вредност пројекта: 11.500.000,00			
		Извори финансирања:			
		Нераспоређени вишак прихода из ранијих година: 11.500.000,00			
511	5.	Изградња видиковца на брду Немић код Љубовије:	6.269.800,00	0,00	0,00
		Година почетка финансирања: 2026			
		Година завршетка финансирања: 2027			
		Укупна вредност пројекта: 6.269.800,00			
		Извори финансирања:			
		Приходе из буџета: 1.269.800,00			
		Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти: 5.000.000,00			
511	6.	Радови на противпожарној заштити у ПУ Полетарац:	880.000,00	0,00	0,00
		Година почетка финансирања: 2027			
		Година завршетка финансирања: 2027			
		Укупна вредност пројекта: 880.000,00			
		Извори финансирања:			
		Приходе из буџета: 880.000,00			

Издаци за стандардне пројекте, планирани за буџетску 2027 годину и наредне две године, исказани су у табели:

Економ. класиф.	Ред. број	Опис	2027.	2028.	2029.
1	2	3	4	5	6
		В. СТАНДАРДНИ ПРОЈЕКТИ			
425	1.	Одговорне локалне финансије - Укључивање грађана у процесе доношења одлука на локалном нивоу:	1.716.620,00	0,00	0,00
		Година почетка финансирања: 2026			
		Година завршетка финансирања: 2027			
		Укупна вредност пројекта: 1.716.620,00			
		Извори финансирања:			
		Приходе из буџета: 1.500.000,00			
		Нераспоређени вишак прихода из ранијих година: 216.620,00			
423, 424, 426	2.	Дани Дринске регате:	10.200.000,00	0,00	0,00
		Година почетка финансирања: 2027			
		Година завршетка финансирања: 2027			
		Укупна вредност пројекта: 10.200.000,00			
		Извори финансирања:			
		Приходе из буџета: 10.200.000,00			

Члан 7.

Средства буџета у износу од 700.000.000,00 динара и средства из осталих извора у износу од 128.216.620,00 динара, распоређују се по корисницима и врстама издатака и то:

II ПОСЕБАН ДЕО

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
Раздео	**1**	**СКУПШТИНА ОПШТИНЕ**						
Функц. клас.	**110**	**Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови**						
Програм	**2101**	**ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ**						
Активност	**0001**	**Функционисање скупштине**						
110	1/0	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	4.795.850,00	0,00	0,00	4.795.850,00	0,58
110	2/0	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	726.570,00	0,00	0,00	726.570,00	0,09
110	3/0	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	0,03
110	4/0	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
110	5/0	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
110	6/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	3.900.000,00	0,00	0,00	3.900.000,00	0,47
110	7/0	481000	ДОТАЦИЈЕ НЕВЛАДИНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,06
Укупно за активност		**0001**	**Функционисање скупштине**	**10.252.420,00**	**0,00**	**0,00**	**10.252.420,00**	**1,24**
			Извори финансирања за функцију 110:					
		01	**Приходе из буџета**	**10.252.420,00**				
Укупно за функц. клас.		**110**	**Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови**	**10.252.420,00**	**0,00**	**0,00**	**10.252.420,00**	**1,24**
			Извори финансирања за раздео 1:					
		01	**Приходе из буџета**	**10.252.420,00**				
Укупно за раздео		**1**	**СКУПШТИНА ОПШТИНЕ**	**10.252.420,00**	**0,00**	**0,00**	**10.252.420,00**	**1,24**
Раздео	**2**	**ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ**						
Функц. клас.	**111**	**Извршни и законодавни органи**						
Програм	**2101**	**ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ**						
Активност	**0002**	**Функционисање извршних органа**						
111	8/0	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	5.390.710,00	0,00	0,00	5.390.710,00	0,65
111	9/0	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	816.695,00	0,00	0,00	816.695,00	0,10
111	10/0	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
111	11/0	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
111	12/0	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,05
111	13/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	3.220.000,00	0,00	0,00	3.220.000,00	0,39
Укупно за активност		**0002**	**Функционисање извршних органа**	**9.997.405,00**	**0,00**	**0,00**	**9.997.405,00**	**1,21**
			Извори финансирања за функцију 111:					
		01	**Приходе из буџета**	**9.997.405,00**				
Укупно за функц. клас.		**111**	**Извршни и законодавни органи**	**9.997.405,00**	**0,00**	**0,00**	**9.997.405,00**	**1,21**
			Извори финансирања за раздео 2:					

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
		01	Приходе из буџета	9.997.405,00				
Укупно за раздео		2	ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ	9.997.405,00	0,00	0,00	9.997.405,00	1,21
Раздео	3	ОПШТИНСКО ВЕЋЕ						
Функц. клас.	111	Извршни и законодавни органи						
Програм	2101	ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ						
Активност	0002	Функционисање извршних органа						
111	14/0	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	4.708.220,00	0,00	0,00	4.708.220,00	0,57
111	15/0	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	713.295,00	0,00	0,00	713.295,00	0,09
111	16/0	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
111	17/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,05
Укупно за активност		0002	Функционисање извршних органа	5.841.515,00	0,00	0,00	5.841.515,00	0,71
			Извори финансирања за функцију 111:					
		01	Приходе из буџета	5.841.515,00				
Укупно за функц. клас.		111	Извршни и законодавни органи	5.841.515,00	0,00	0,00	5.841.515,00	0,71
			Извори финансирања за раздео 3:					
		01	Приходе из буџета	5.841.515,00				
Укупно за раздео		3	ОПШТИНСКО ВЕЋЕ	5.841.515,00	0,00	0,00	5.841.515,00	0,71
Раздео	4	ОПШТИНСКО ЈАВНО ПРАВОБРАНИЛАШТВО						
Функц. клас.	330	Судови						
Програм	0602	ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ						
Активност	0004	Општинско/градско правобранилаштво						
330	18/0	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	3.695.115,00	0,00	0,00	3.695.115,00	0,45
330	19/0	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	559.810,00	0,00	0,00	559.810,00	0,07
330	20/0	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
330	21/0	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
330	22/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
330	23/0	426000	МАТЕРИЈАЛ	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,01
Укупно за активност		0004	Општинско/градско правобранилаштво	4.484.925,00	0,00	0,00	4.484.925,00	0,54
			Извори финансирања за функцију 330:					
		01	Приходе из буџета	4.484.925,00				
Укупно за функц. клас.		330	Судови	4.484.925,00	0,00	0,00	4.484.925,00	0,54
			Извори финансирања за раздео 4:					
		01	Приходе из буџета	4.484.925,00				
Укупно за раздео		4	ОПШТИНСКО ЈАВНО ПРАВОБРАНИЛАШТВО	4.484.925,00	0,00	0,00	4.484.925,00	0,54

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
Раздео	**5**	**ОПШТИНСКА УПРАВА**						
Функц. клас.	**040**	**Породица и деца**						
Програм	**0902**	**СОЦИЈАЛНА И ДЕЧЈА ЗАШТИТА**						
Активност	**0019**	**Подршка деци и породици са децом**						
040	24/0	472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА	5.600.000,00	0,00	0,00	5.600.000,00	0,68
Укупно за активност	**0019**	**Подршка деци и породици са децом**		**5.600.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.600.000,00**	**0,68**
Активност	**0020**	**Подршка рађању и родитељству**						
040	25/0	472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	0,58
Укупно за активност	**0020**	**Подршка рађању и родитељству**		**4.800.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.800.000,00**	**0,58**
			Извори финансирања за функцију 040:					
		01	**Приходе из буџета**	**10.400.000,00**				
Укупно за функц. клас.	**040**	**Породица и деца**		**10.400.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.400.000,00**	**1,26**
Функц. клас.	**070**	**Социјална помоћ угроженом становништву, некласификована на другом месту**						
Програм	**0902**	**СОЦИЈАЛНА И ДЕЧЈА ЗАШТИТА**						
Активност	**0001**	**Једнократне помоћи и други облици помоћи**						
070	26/0	463000	ТРАНСФЕРИ ОСТАЛИМ НИВОИМА ВЛАСТИ	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,42
070	27/0	472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00	0,31
Укупно за активност	**0001**	**Једнократне помоћи и други облици помоћи**		**6.100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.100.000,00**	**0,74**
Активност	**0005**	**Обављање делатности установа социјалне заштите**						
070	28/0	463000	ТРАНСФЕРИ ОСТАЛИМ НИВОИМА ВЛАСТИ	6.700.000,00	0,00	0,00	6.700.000,00	0,81
Укупно за активност	**0005**	**Обављање делатности установа социјалне заштите**		**6.700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.700.000,00**	**0,81**
			Извори финансирања за функцију 070:					
		01	**Приходе из буџета**	**12.800.000,00**				
Укупно за функц. клас.	**070**	**Социјална помоћ угроженом становништву, некласификована на другом месту**		**12.800.000,00**	**0,00**	**0,00**	**12.800.000,00**	**1,55**
Функц. клас.	**090**	**Социјална заштита некласификована на другом месту**						
Програм	**0902**	**СОЦИЈАЛНА И ДЕЧЈА ЗАШТИТА**						
Активност	**0016**	**Дневне услуге у заједници**						
090	29/0	472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА	8.500.000,00	0,00	1.500.000,00	10.000.000,00	1,21
090	30/0	481000	ДОТАЦИЈЕ НЕВЛАДИНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,07
Укупно за активност	**0016**	**Дневне услуге у заједници**		**9.100.000,00**	**0,00**	**1.500.000,00**	**10.600.000,00**	**1,28**
Активност	**0018**	**Подршка реализацији програма Црвеног крста**						
090	31/0	481000	ДОТАЦИЈЕ НЕВЛАДИНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	2.050.000,00	0,00	0,00	2.050.000,00	0,25
Укупно за активност	**0018**	**Подршка реализацији програма Црвеног крста**		**2.050.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.050.000,00**	**0,25**

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
			Извори финансирања за функцију 090:					
		01	**Приходе из буџета**	**11.150.000,00**				
		07	**Трансфере од других нивоа власти**			**1.500.000,00**		
Укупно за функц. клас.		**090**	**Социјална заштита некласификована на другом месту**	**11.150.000,00**	**0,00**	**1.500.000,00**	**12.650.000,00**	**1,53**
Функц. клас.	**130**	**Опште услуге**						
Програм	**0602**	**ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ**						
Активност	**0001**	**Функционисање локалне самоуправе и градских општина**						
130	32/0	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	76.010.500,00	0,00	0,00	76.010.500,00	9,18
130	33/0	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	11.515.590,00	0,00	0,00	11.515.590,00	1,39
130	34/0	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	2.250.000,00	0,00	0,00	2.250.000,00	0,27
130	35/0	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,21
130	36/0	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00	0,35
130	37/0	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	13.750.000,00	0,00	0,00	13.750.000,00	1,66
130	38/0	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,05
130	39/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	16.680.000,00	0,00	0,00	16.680.000,00	2,01
130	40/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
130	41/0	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,24
130	42/0	426000	МАТЕРИЈАЛ	5.060.000,00	0,00	0,00	5.060.000,00	0,61
130	43/0	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,06
130	44/0	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,24
130	45/0	485000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,24
130	46/0	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,14
Укупно за активност		**0001**	**Функционисање локалне самоуправе и градских општина**	**137.926.090,00**	**0,00**	**0,00**	**137.926.090,00**	**16,65**
			Извори финансирања за функцију 130:					
		01	**Приходе из буџета**	**137.926.090,00**				
Укупно за функц. клас.		**130**	**Опште услуге**	**137.926.090,00**	**0,00**	**0,00**	**137.926.090,00**	**16,65**
Функц. клас.	**160**	**Опште јавне услуге некласификоване на другом месту**						
Програм	**0602**	**ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ**						
Активност	**0009**	**Текућа буџетска резерва**						
160	47/0	499000	СРЕДСТВА РЕЗЕРВЕ	25.582.845,00	0,00	0,00	25.582.845,00	3,09
Укупно за активност		**0009**	**Текућа буџетска резерва**	**25.582.845,00**	**0,00**	**0,00**	**25.582.845,00**	**3,09**
Активност	**0010**	**Стална буџетска резерва**						
160	48/0	499000	СРЕДСТВА РЕЗЕРВЕ	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
Укупно за активност		**0010**	**Стална буџетска резерва**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,01**
			Извори финансирања за функцију 160:					

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
		01	Приходе из буџета	25.682.845,00				
Укупно за функц. клас.		160	Опште јавне услуге некласификоване на другом месту	25.682.845,00	0,00	0,00	25.682.845,00	3,10
Функц. клас.	320	Услуге противпожарне заштите						
Програм	0602	ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ						
Активност	0014	Управљање у ванредним ситуацијама						
320	49/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,05
320	50/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	13.000.000,00	0,00	0,00	13.000.000,00	1,57
Укупно за активност	0014	Управљање у ванредним ситуацијама		13.400.000,00	0,00	0,00	13.400.000,00	1,62
			Извори финансирања за функцију 320:					
		01	Приходе из буџета	13.400.000,00				
Укупно за функц. клас.		320	Услуге противпожарне заштите	13.400.000,00	0,00	0,00	13.400.000,00	1,62
Функц. клас.	412	Општи послови по питању рада						
Програм	1501	ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ						
Активност	0002	Мере активне политике запошљавања						
412	51/0	464000	ДОТАЦИЈЕ ОРГАНИЗАЦИЈАМА ЗА ОБАВЕЗНО СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,24
412	52/0	481000	ДОТАЦИЈЕ НЕВЛАДИНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,24
Укупно за активност	0002	Мере активне политике запошљавања		4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,48
			Извори финансирања за функцију 412:					
		01	Приходе из буџета	4.000.000,00				
Укупно за функц. клас.		412	Општи послови по питању рада	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,48
Функц. клас.	421	Пољопривреда						
Програм	0101	ПОЉОПРИВРЕДА И РУРАЛНИ РАЗВОЈ						
Активност	0002	Мере подршке руралном развоју						
421	53/0	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,36
421	54/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,24
421	55/0	451000	СУБВЕНЦИЈЕ ЈАВНИМ НЕФИНАНСИЈСКИМ ПРЕДУЗЕЋИМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	1,21
Укупно за активност	0002	Мере подршке руралном развоју		15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	1,81
			Извори финансирања за функцију 421:					
		01	Приходе из буџета	15.000.000,00				
Укупно за функц. клас.		421	Пољопривреда	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	1,81
Функц. клас.	436	Остала енергија						
Програм	0501	ЕНЕРГЕТСКА ЕФИКАСНОСТ И ОБНОВЉИВИ ИЗВОРИ ЕНЕРГИЈЕ						

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
Активност	**0001**	**Енергетски менаџмент**						
436	56/0	472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА	6.500.000,00	0,00	0,00	6.500.000,00	0,78
Укупно за активност	**0001**		**Енергетски менаџмент**	**6.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.500.000,00**	**0,78**
			Извори финансирања за функцију 436:					
		01	**Приходе из буџета**	**6.500.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**436**	**Остала енергија**	**6.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.500.000,00**	**0,78**
Функц. клас.	**451**	**Друмски саобраћај**						
Програм	**0701**	**ОРГАНИЗАЦИЈА САОБРАЋАЈА И САОБРАЋАЈНА ИНФРАСТРУКТУРА**						
Активност	**0002**	**Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре**						
451	57/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	17.000.000,00	0,00	0,00	17.000.000,00	2,05
451	58/0	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	77.900.000,00	0,00	0,00	77.900.000,00	9,41
451	59/0	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,24
Укупно за активност	**0002**		**Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре**	**94.900.000,00**	**0,00**	**2.000.000,00**	**96.900.000,00**	**11,70**
Активност	**0004**	**Јавни градски и приградски превоз путника**						
451	60/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	42.000.000,00	0,00	0,00	42.000.000,00	5,07
Укупно за активност	**0004**		**Јавни градски и приградски превоз путника**	**42.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**42.000.000,00**	**5,07**
Пројекат	**0701-5002**	**Рехабилитација локалних и некатегорисаних путева на територији општине Љубовија**						
451	61/0	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	0,00	0,00	60.000.000,00	60.000.000,00	7,24
Укупно за пројекат	**0701-5002**		**Рехабилитација локалних и некатегорисаних путева на територији општине Љубовија**	**0,00**	**0,00**	**60.000.000,00**	**60.000.000,00**	**7,24**
Пројекат	**0701-5003**	**Реконструкција улице Стојана Чупића у Љубовији**						
451	62/0	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	0,00	0,00	17.000.000,00	17.000.000,00	2,05
Укупно за пројекат	**0701-5003**		**Реконструкција улице Стојана Чупића у Љубовији**	**0,00**	**0,00**	**17.000.000,00**	**17.000.000,00**	**2,05**
Пројекат	**0701-5004**	**Реконструкција Рударске улице у Љубовији**						
451	63/0	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	6.400.000,00	0,00	0,00	6.400.000,00	0,77
Укупно за пројекат	**0701-5004**		**Реконструкција Рударске улице у Љубовији**	**6.400.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.400.000,00**	**0,77**
Пројекат	**0701-5005**	**Изградња паркинга Стара Дуванска у Љубовији**						
451	64/0	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	0,00	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	1,39
Укупно за пројекат	**0701-5005**		**Изградња паркинга Стара Дуванска у Љубовији**	**0,00**	**0,00**	**11.500.000,00**	**11.500.000,00**	**1,39**
			Извори финансирања за функцију 451:					
		01	**Приходе из буџета**	**143.300.000,00**				
		13	**Нераспоређени вишак прихода из ранијих година**			**90.500.000,00**		
Укупно за функц. клас.		**451**	**Друмски саобраћај**	**143.300.000,00**	**0,00**	**90.500.000,00**	**233.800.000,00**	**28,23**

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
Функц. клас.	**510**	**Управљање отпадом**						
Програм	**0401**	**ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ**						
Активност	**0005**	**Управљање комуналним отпадом**						
510	65/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	0,03
Укупно за активност	**0005**	**Управљање комуналним отпадом**		**240.000,00**	**0,00**	**0,00**	**240.000,00**	**0,03**
Програм	**1102**	**КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ**						
Активност	**0003**	**Одржавање чистоће на површинама јавне намене**						
510	66/0	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	18.000.000,00	0,00	0,00	18.000.000,00	2,17
Укупно за активност	**0003**	**Одржавање чистоће на површинама јавне намене**		**18.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**18.000.000,00**	**2,17**
			Извори финансирања за функцију 510:					
		01	**Приходе из буџета**	**18.240.000,00**				
Укупно за функц. клас.	**510**	**Управљање отпадом**		**18.240.000,00**	**0,00**	**0,00**	**18.240.000,00**	**2,20**
Функц. клас.	**540**	**Заштита биљног и животињског света и крајолика**						
Програм	**1102**	**КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ**						
Активност	**0002**	**Одржавање јавних зелених површина**						
540	67/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,36
Укупно за активност	**0002**	**Одржавање јавних зелених површина**		**3.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.000.000,00**	**0,36**
Активност	**0004**	**Зоохигијена**						
540	68/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00	0,35
Укупно за активност	**0004**	**Зоохигијена**		**2.900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.900.000,00**	**0,35**
			Извори финансирања за функцију 540:					
		01	**Приходе из буџета**	**5.900.000,00**				
Укупно за функц. клас.	**540**	**Заштита биљног и животињског света и крајолика**		**5.900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.900.000,00**	**0,71**
Функц. клас.	**560**	**Заштита животне средине некласификована на другом месту**						
Програм	**0401**	**ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ**						
Активност	**0001**	**Управљање заштитом животне средине**						
560	69/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,12
560	70/0	451000	СУБВЕНЦИЈЕ ЈАВНИМ НЕФИНАНСИЈСКИМ ПРЕДУЗЕЋИМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,42
Укупно за активност	**0001**	**Управљање заштитом животне средине**		**4.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.500.000,00**	**0,54**
			Извори финансирања за функцију 560:					

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
		01	**Приходе из буџета**	**4.500.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**560**	**Заштита животне средине некласификована на другом месту**	**4.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.500.000,00**	**0,54**
Функц. клас.	**610**	**Стамбени развој**						
Програм	**1101**	**СТАНОВАЊЕ, УРБАНИЗАМ И ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ**						
Активност	**0005**	**Остваривање јавног интереса у одржавању зграда**						
610	71/0	454000	СУБВЕНЦИЈЕ ПРИВАТНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
Укупно за активност		**0005**	**Остваривање јавног интереса у одржавању зграда**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,01**
			Извори финансирања за функцију 610:					
		01	**Приходе из буџета**	**100.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**610**	**Стамбени развој**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,01**
Функц. клас.	**620**	**Развој заједнице**						
Програм	**1101**	**СТАНОВАЊЕ, УРБАНИЗАМ И ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ**						
Активност	**0001**	**Просторно и урбанистичко планирање**						
620	72/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,24
620	73/0	485000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
620	74/0	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	0,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,97
620	75/0	541000	ЗЕМЉИШТЕ	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	1,81
Укупно за активност		**0001**	**Просторно и урбанистичко планирање**	**2.300.000,00**	**0,00**	**23.000.000,00**	**25.300.000,00**	**3,05**
Пројекат	**1101-4001**	**Одговорне локалне финансије - Укључивање грађана у процесе доношења одлука на локалном нивоу**						
620	76/0	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	1.500.000,00	0,00	216.620,00	1.716.620,00	0,21
Укупно за пројекат		**1101-4001**	**Одговорне локалне финансије - Укључивање грађана у процесе доношења одлука на локалном нивоу**	**1.500.000,00**	**0,00**	**216.620,00**	**1.716.620,00**	**0,21**
			Извори финансирања за функцију 620:					
		01	**Приходе из буџета**	**3.800.000,00**				
		13	**Нераспоређени вишак прихода из ранијих година**			**8.216.620,00**		
		17	**Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти**			**15.000.000,00**		
Укупно за функц. клас.		**620**	**Развој заједнице**	**3.800.000,00**	**0,00**	**23.216.620,00**	**27.016.620,00**	**3,26**
Функц. клас.	**630**	**Водоснабдевање**						
Програм	**1102**	**КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ**						
Активност	**0008**	**Управљање и снабдевање водом за пиће**						
630	77/0	451000	СУБВЕНЦИЈЕ ЈАВНИМ НЕФИНАНСИЈСКИМ ПРЕДУЗЕЋИМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА	8.500.000,00	0,00	0,00	8.500.000,00	1,03
630	78/0	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,60
Укупно за активност		**0008**	**Управљање и снабдевање водом за пиће**	**13.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**13.500.000,00**	**1,63**

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
			Извори финансирања за функцију 630:					
		01	**Приходе из буџета**	**13.500.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**630**	**Водоснабдевање**	**13.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**13.500.000,00**	**1,63**
Функц. клас.	**640**	**Улична расвета**						
Програм	**1102**	**КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ**						
Активност	**0001**	**Управљање/одржавање јавним осветљењем**						
640	79/0	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	19.000.000,00	0,00	0,00	19.000.000,00	2,29
640	80/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	475.000,00	0,00	0,00	475.000,00	0,06
640	81/0	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,13
640	82/0	426000	МАТЕРИЈАЛ	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,14
Укупно за активност		**0001**	**Управљање/одржавање јавним осветљењем**	**21.725.000,00**	**0,00**	**0,00**	**21.725.000,00**	**2,62**
			Извори финансирања за функцију 640:					
		01	**Приходе из буџета**	**21.725.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**640**	**Улична расвета**	**21.725.000,00**	**0,00**	**0,00**	**21.725.000,00**	**2,62**
Функц. клас.	**740**	**Услуге јавног здравства**						
Програм	**1801**	**ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА**						
Активност	**0001**	**Функционисање установа примарне здравствене заштите**						
740	83/0	464000	ДОТАЦИЈЕ ОРГАНИЗАЦИЈАМА ЗА ОБАВЕЗНО СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ	5.700.000,00	0,00	0,00	5.700.000,00	0,69
Укупно за активност		**0001**	**Функционисање установа примарне здравствене заштите**	**5.700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.700.000,00**	**0,69**
Активност	**0002**	**Мртвозорство**						
740	84/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,04
Укупно за активност		**0002**	**Мртвозорство**	**350.000,00**	**0,00**	**0,00**	**350.000,00**	**0,04**
			Извори финансирања за функцију 740:					
		01	**Приходе из буџета**	**6.050.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**740**	**Услуге јавног здравства**	**6.050.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.050.000,00**	**0,73**
Функц. клас.	**810**	**Услуге рекреације и спорта**						
Програм	**1301**	**РАЗВОЈ СПОРТА И ОМЛАДИНЕ**						
Активност	**0001**	**Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима**						
810	85/0	481000	ДОТАЦИЈЕ НЕВЛАДИНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00	2,54
Укупно за активност		**0001**	**Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима**	**21.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**21.000.000,00**	**2,54**
			Извори финансирања за функцију 810:					
		01	**Приходе из буџета**	**21.000.000,00**				

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
Укупно за функц. клас.		**810**	**Услуге рекреације и спорта**	**21.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**21.000.000,00**	**2,54**
Функц. клас.	**830**	**Услуге емитовања и штампања**						
Програм	**1201**	**РАЗВОЈ КУЛТУРЕ И ИНФОРМИСАЊА**						
Активност	**0004**	**Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања**						
830	86/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,06
830	87/0	454000	СУБВЕНЦИЈЕ ПРИВАТНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,07
Укупно за активност		**0004**	**Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања**	**1.100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.100.000,00**	**0,13**
			Извори финансирања за функцију 830:					
		01	**Приходе из буџета**	**1.100.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**830**	**Услуге емитовања и штампања**	**1.100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.100.000,00**	**0,13**
Функц. клас.	**860**	**Рекреација, спорт, култура и вере, некласификовано на другом месту**						
Програм	**1201**	**РАЗВОЈ КУЛТУРЕ И ИНФОРМИСАЊА**						
Активност	**0003**	**Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа**						
860	88/0	481000	ДОТАЦИЈЕ НЕВЛАДИНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	6.700.000,00	0,00	0,00	6.700.000,00	0,81
Укупно за активност		**0003**	**Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа**	**6.700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.700.000,00**	**0,81**
			Извори финансирања за функцију 860:					
		01	**Приходе из буџета**	**6.700.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**860**	**Рекреација, спорт, култура и вере, некласификовано на другом месту**	**6.700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.700.000,00**	**0,81**
Функц. клас.	**911**	**Предшколско образовање**						
Програм	**2002**	**ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ**						
Пројекат	**2002-5001**	**Радови на противпожарној заштити у ПУ Полетарац**						
911	89/0	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	880.000,00	0,00	0,00	880.000,00	0,11
Укупно за пројекат		**2002-5001**	**Радови на противпожарној заштити у ПУ Полетарац**	**880.000,00**	**0,00**	**0,00**	**880.000,00**	**0,11**
			Извори финансирања за функцију 911:					
		01	**Приходе из буџета**	**880.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**911**	**Предшколско образовање**	**880.000,00**	**0,00**	**0,00**	**880.000,00**	**0,11**
Функц. клас.	**912**	**Основно образовање**						
Програм	**2003**	**ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ**						
Активност	**0001**	**Реализација делатности основног образовања**						
912	90/0	463000	ТРАНСФЕРИ ОСТАЛИМ НИВОИМА ВЛАСТИ	36.500.000,00	0,00	0,00	36.500.000,00	4,41
Укупно за активност		**0001**	**Реализација делатности основног образовања**	**36.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**36.500.000,00**	**4,41**

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
			Извори финансирања за функцију 912:					
		01	**Приходе из буџета**	**36.500.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**912**	**Основно образовање**	**36.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**36.500.000,00**	**4,41**
Функц. клас.	**920**	**Средње образовање**						
Програм	**2004**	**СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ**						
Активност	**0001**	**Реализација делатности средњег образовања**						
920	91/0	463000	ТРАНСФЕРИ ОСТАЛИМ НИВОИМА ВЛАСТИ	10.500.000,00	0,00	0,00	10.500.000,00	1,27
Укупно за активност		**0001**	**Реализација делатности средњег образовања**	**10.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.500.000,00**	**1,27**
			Извори финансирања за функцију 920:					
		01	**Приходе из буџета**	**10.500.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**920**	**Средње образовање**	**10.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.500.000,00**	**1,27**
Глава	**5.01**	**ОПШТИНСКА УПРАВА-УСТАНОВЕ КУЛТУРЕ**						
Функц. клас.	**820**	**Услуге културе**						
Програм	**1201**	**РАЗВОЈ КУЛТУРЕ И ИНФОРМИСАЊА**						
Активност	**0001**	**Функционисање локалних установа културе**						
820	92/0	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	13.353.725,00	0,00	0,00	13.353.725,00	1,61
820	93/0	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	2.023.090,00	0,00	0,00	2.023.090,00	0,24
820	94/0	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
820	95/0	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
820	96/0	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,02
820	97/0	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	2.178.185,00	0,00	0,00	2.178.185,00	0,26
820	98/0	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	2.185.000,00	0,00	0,00	2.185.000,00	0,26
820	99/0	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
820	100/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,14
820	101/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,18
820	102/0	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,02
820	103/0	426000	МАТЕРИЈАЛ	670.000,00	0,00	0,00	670.000,00	0,08
820	104/0	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
820	105/0	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,04
820	106/0	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,06
Укупно за активност		**0001**	**Функционисање локалних установа културе**	**24.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**24.500.000,00**	**2,96**
			Извори финансирања за функцију 820:					
		01	**Приходе из буџета**	**24.500.000,00**				
Укупно за функц. клас.		**820**	**Услуге културе**	**24.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**24.500.000,00**	**2,96**
			Извори финансирања за главу 5.01:					
		01	**Приходе из буџета**	**24.500.000,00**				
Укупно за главу		**5.01**	**ОПШТИНСКА УПРАВА-УСТАНОВЕ КУЛТУРЕ**	**24.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**24.500.000,00**	**2,96**

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
Глава	**5.02**	**ОУ-ТУРИСТИЧКЕ ОРГАНИЗАЦИЈЕ ОПШТИНЕ**						
Функц. клас.	**473**	**Туризам**						
Програм	**1502**	**РАЗВОЈ ТУРИЗМА**						
Активност	**0001**	**Управљање развојем туризма**						
473	107/0	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	3.260.425,00	0,00	0,00	3.260.425,00	0,39
473	108/0	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	493.954,00	0,00	0,00	493.954,00	0,06
473	109/0	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	0,01
473	110/0	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	182.000,00	0,00	0,00	182.000,00	0,02
473	111/0	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,07
473	112/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	3.651.621,00	0,00	0,00	3.651.621,00	0,44
473	113/0	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
473	114/0	426000	МАТЕРИЈАЛ	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	0,11
473	115/0	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
473	116/0	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,02
Укупно за активност	**0001**	**Управљање развојем туризма**		**9.450.000,00**	**0,00**	**0,00**	**9.450.000,00**	**1,14**
Активност	**0002**	**Промоција туристичке понуде**						
473	117/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	1.250.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,15
473	118/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,12
473	119/0	426000	МАТЕРИЈАЛ	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
Укупно за активност	**0002**	**Промоција туристичке понуде**		**2.350.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.350.000,00**	**0,28**
Пројекат	**1502-4001**	**Дани Дринске регате**						
473	120/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	5.650.000,00	0,00	0,00	5.650.000,00	0,68
473	121/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,54
473	122/0	426000	МАТЕРИЈАЛ	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
Укупно за пројекат	**1502-4001**	**Дани Дринске регате**		**10.200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.200.000,00**	**1,23**
Пројекат	**1502-5001**	**Изградња видиковца на брду Немић код Љубовије**						
473	123/0	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	1.269.800,00	0,00	5.000.000,00	6.269.800,00	0,76
Укупно за пројекат	**1502-5001**	**Изградња видиковца на брду Немић код Љубовије**		**1.269.800,00**	**0,00**	**5.000.000,00**	**6.269.800,00**	**0,76**
			Извори финансирања за функцију 473:					
		01	**Приходе из буџета**	**23.269.800,00**				
		17	**Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти**			**5.000.000,00**		
Укупно за функц. клас.	**473**	**Туризам**		**23.269.800,00**	**0,00**	**5.000.000,00**	**28.269.800,00**	**3,41**
			Извори финансирања за главу 5.02:					
		01	**Приходе из буџета**	**23.269.800,00**				
		17	**Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти**			**5.000.000,00**		
Укупно за главу	**5.02**	**ОУ-ТУРИСТИЧКЕ ОРГАНИЗАЦИЈЕ ОПШТИНЕ**		**23.269.800,00**	**0,00**	**5.000.000,00**	**28.269.800,00**	**3,41**

ПЛАН РАСХОДА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Шифра функц. класиф.	Број позиције	Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
Глава	**5.03**	**ОПШТИНСКА УПРАВА- ПРЕДШКОЛСКО ОБРАЗОВАЊЕ**						
Функц. клас.	**911**	**Предшколско образовање**						
Програм	**2002**	**ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ**						
Активност	**0002**	**Функционисање и остваривање предшколскогваспитања и образовања**						
911	124/0	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	70.564.926,00	0,00	0,00	70.564.926,00	8,52
911	125/0	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	10.690.587,00	0,00	0,00	10.690.587,00	1,29
911	126/0	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	1.240.000,00	0,00	0,00	1.240.000,00	0,15
911	127/0	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,14
911	128/0	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,18
911	129/0	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	1.300.000,00	0,00	1.100.000,00	2.400.000,00	0,29
911	130/0	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	0,07
911	131/0	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	490.000,00	0,00	1.620.000,00	2.110.000,00	0,25
911	132/0	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	0,00	0,00	950.000,00	950.000,00	0,11
911	133/0	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00	0,08
911	134/0	426000	МАТЕРИЈАЛ	4.014.487,00	0,00	2.520.000,00	6.534.487,00	0,79
911	135/0	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
911	136/0	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,06
Укупно за активност		**0002**	**Функционисање и остваривање предшколскогваспитања и образовања**	**91.000.000,00**	**0,00**	**8.000.000,00**	**99.000.000,00**	**11,95**
			Извори финансирања за функцију 911:					
		01	**Приходе из буџета**	**91.000.000,00**				
		07	**Трансфере од других нивоа власти**			**8.000.000,00**		
Укупно за функц. клас.		**911**	**Предшколско образовање**	**91.000.000,00**	**0,00**	**8.000.000,00**	**99.000.000,00**	**11,95**
			Извори финансирања за главу 5.03:					
		01	**Приходе из буџета**	**91.000.000,00**				
		07	**Трансфере од других нивоа власти**			**8.000.000,00**		
Укупно за главу		**5.03**	**ОПШТИНСКА УПРАВА- ПРЕДШКОЛСКО ОБРАЗОВАЊЕ**	**91.000.000,00**	**0,00**	**8.000.000,00**	**99.000.000,00**	**11,95**
			Извори финансирања за раздео 5:					
		01	**Приходе из буџета**	**669.423.735,00**				
		07	**Трансфере од других нивоа власти**			**9.500.000,00**		
		13	**Нераспоређени вишак прихода из ранијих година**			**98.716.620,00**		
		17	**Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти**			**20.000.000,00**		
Укупно за раздео		**5**	**ОПШТИНСКА УПРАВА**	**669.423.735,00**	**0,00**	**128.216.620,00**	**797.640.355,00**	**96,31**
			Извори финансирања за БК 0:					
		01	**Приходе из буџета**	**700.000.000,00**				
		07	**Трансфере од других нивоа власти**			**9.500.000,00**		
		13	**Нераспоређени вишак прихода из ранијих година**			**98.716.620,00**		
		17	**Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти**			**20.000.000,00**		
Укупно за БК		**0**	**БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА**	**700.000.000,00**	**0,00**	**128.216.620,00**	**828.216.620,00**	**100,00**

ПЛАН РАСХОДА ПО ФУНКЦИОНАЛНИМ КЛАСИФИКАЦИЈАМА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

Раздео	Назив раздела	План	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора
Функц. клас. 040					
5	Општинска управа	10.400.000,00	10.400.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 040 Породица и деца		**10.400.000,00**	**10.400.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 070					
5	Општинска управа	12.800.000,00	12.800.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 070 Социјална помоћ угроженом становништву, некласификована на другом месту		**12.800.000,00**	**12.800.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 090					
5	Општинска управа	12.650.000,00	11.150.000,00	0,00	1.500.000,00
Укупно за функц. клас. 090 Социјална заштита некласификована на другом месту		**12.650.000,00**	**11.150.000,00**	**0,00**	**1.500.000,00**
Функц. клас. 110					
1	Скупштина општине	10.252.420,00	10.252.420,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 110 Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови		**10.252.420,00**	**10.252.420,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 111					
2	Председник општине	9.997.405,00	9.997.405,00	0,00	0,00
3	Општинско веће	5.841.515,00	5.841.515,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 111 Извршни и законодавни органи		**15.838.920,00**	**15.838.920,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 130					
5	Општинска управа	137.926.090,00	137.926.090,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 130 Опште услуге		**137.926.090,00**	**137.926.090,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 160					
5	Општинска управа	25.682.845,00	25.682.845,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 160 Опште јавне услуге некласификоване на другом месту		**25.682.845,00**	**25.682.845,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 320					
5	Општинска управа	13.400.000,00	13.400.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 320 Услуге противпожарне заштите		**13.400.000,00**	**13.400.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 330					
4	Општинско јавно правобранилаштво	4.484.925,00	4.484.925,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 330 Судови		**4.484.925,00**	**4.484.925,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 412					
5	Општинска управа	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 412 Општи послови по питању рада		**4.000.000,00**	**4.000.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 421					

ПЛАН РАСХОДА ПО ФУНКЦИОНАЛНИМ КЛАСИФИКАЦИЈАМА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

Раздео	Назив раздела	План	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора
5	Општинска управа	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 421 Пољопривреда		**15.000.000,00**	**15.000.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 436					
5	Општинска управа	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 436 Остала енергија		**6.500.000,00**	**6.500.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 451					
5	Општинска управа	233.800.000,00	143.300.000,00	0,00	90.500.000,00
Укупно за функц. клас. 451 Друмски саобраћај		**233.800.000,00**	**143.300.000,00**	**0,00**	**90.500.000,00**
Функц. клас. 473					
5	Општинска управа	28.269.800,00	23.269.800,00	0,00	5.000.000,00
Укупно за функц. клас. 473 Туризам		**28.269.800,00**	**23.269.800,00**	**0,00**	**5.000.000,00**
Функц. клас. 510					
5	Општинска управа	18.240.000,00	18.240.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 510 Управљање отпадом		**18.240.000,00**	**18.240.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 540					
5	Општинска управа	5.900.000,00	5.900.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 540 Заштита биљног и животињског света и крајолика		**5.900.000,00**	**5.900.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 560					
5	Општинска управа	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 560 Заштита животне средине некласификована на другом месту		**4.500.000,00**	**4.500.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 610					
5	Општинска управа	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 610 Стамбени развој		**100.000,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 620					
5	Општинска управа	27.016.620,00	3.800.000,00	0,00	23.216.620,00
Укупно за функц. клас. 620 Развој заједнице		**27.016.620,00**	**3.800.000,00**	**0,00**	**23.216.620,00**
Функц. клас. 630					
5	Општинска управа	13.500.000,00	13.500.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 630 Водоснабдевање		**13.500.000,00**	**13.500.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 640					
5	Општинска управа	21.725.000,00	21.725.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 640 Улична расвета		**21.725.000,00**	**21.725.000,00**	**0,00**	**0,00**

ПЛАН РАСХОДА ПО ФУНКЦИОНАЛНИМ КЛАСИФИКАЦИЈАМА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

Раздео	Назив раздела	План	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора
Функц. клас. 740					
5	Општинска управа	6.050.000,00	6.050.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 740 Услуге јавног здравства		**6.050.000,00**	**6.050.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 810					
5	Општинска управа	21.000.000,00	21.000.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 810 Услуге рекреације и спорта		**21.000.000,00**	**21.000.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 820					
5	Општинска управа	24.500.000,00	24.500.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 820 Услуге културе		**24.500.000,00**	**24.500.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 830					
5	Општинска управа	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 830 Услуге емитовања и штампања		**1.100.000,00**	**1.100.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 860					
5	Општинска управа	6.700.000,00	6.700.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 860 Рекреација, спорт, култура и вере, некласификовано на другом месту		**6.700.000,00**	**6.700.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 911					
5	Општинска управа	99.880.000,00	91.880.000,00	0,00	8.000.000,00
Укупно за функц. клас. 911 Предшколско образовање		**99.880.000,00**	**91.880.000,00**	**0,00**	**8.000.000,00**
Функц. клас. 912					
5	Општинска управа	36.500.000,00	36.500.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 912 Основно образовање		**36.500.000,00**	**36.500.000,00**	**0,00**	**0,00**
Функц. клас. 920					
5	Општинска управа	10.500.000,00	10.500.000,00	0,00	0,00
Укупно за функц. клас. 920 Средње образовање		**10.500.000,00**	**10.500.000,00**	**0,00**	**0,00**

ПЛАН РАСХОДА ПО ПРОЈЕКТИМА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

Назив пројекта		Износ у динарима
Програм 0701	**ОРГАНИЗАЦИЈА САОБРАЋАЈА И САОБРАЋАЈНА ИНФРАСТРУКТУРА**	
0701-5002	Рехабилитација локалних и некатегорисаних путева на територији општине Љубовија	60.000.000,00
0701-5003	Реконструкција улице Стојана Чупића у Љубовији	17.000.000,00
0701-5004	Реконструкција Рударске улице у Љубовији	6.400.000,00
0701-5005	Изградња паркинга Стара Дуванска у Љубовији	11.500.000,00
Укупно за програм: 0701	**ОРГАНИЗАЦИЈА САОБРАЋАЈА И САОБРАЋАЈНА ИНФРАСТРУКТУРА**	**94.900.000,00**
Програм 1101	**СТАНОВАЊЕ, УРБАНИЗАМ И ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ**	
1101-4001	Одговорне локалне финансије - Укључивање грађана у процесе доношења одлука на локалном нивоу	1.716.620,00
Укупно за програм: 1101	**СТАНОВАЊЕ, УРБАНИЗАМ И ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ**	**1.716.620,00**
Програм 1502	**РАЗВОЈ ТУРИЗМА**	
1502-4001	Дани Дринске регате	10.200.000,00
1502-5001	Изградња видиковца на брду Немић код Љубовије	6.269.800,00
Укупно за програм: 1502	**РАЗВОЈ ТУРИЗМА**	**16.469.800,00**
Програм 2002	**ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ**	
2002-5001	Радови на противпожарној заштити у ПУ Полетарац	880.000,00
Укупно за програм: 2002	**ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ**	**880.000,00**
Укупно за БК 0	**БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА**	**113.966.420,00**

III РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Члан 8.

Средства буџета у износу од 700.000.000,00 динара, средства из сопствених извора и износу од 0,00 динара и средства из осталих извора у износу од 128.216.620,00 динара, утврђена су и распоређена по програмској класификацији, и то:

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1 - СТАНОВАЊЕ, УРБАНИЗАМ И ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ	**1101**	**Закон о планирању и изградњи, Закон о локалној самоуправи, Закон о становању и одржавању зграда**	**Обезбеђење средстава и услова за израду планске документације у циљу просторног развоја и повећање покривености територије планском и урбанистичком документацијом и обезбеђивање услова очувања стамбеног фонда кроз инвестиционо одржавање.**	**Просторни развој у складу са плановима**	**Проценат покривености територије урбанистичком планском документацијом**	**9,48%**	**9,48%**	**9,48%**	**9,48%**	**9,48%**	**3.900.000,00**	**0,00**	**23.216.620,00**	**27.116.620,00**	**Извештај служе за урбанизам**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
Просторно и урбанистичко планирање	0001	Закон о планирању и изградњи, Закон о локалној самоуправи.Закон о становању и одржавању зграда	Геодетске услуге, геомеханичка испитивања, набавка земљишта, накнада штете настале изградњом путева, канализације и остале инфраструктуре, набавка урбанистичких пројеката, пројеката парцелације и препарцелације, планова генералне и детаљне регулације	Повећање покривености територије планском и урбанистичком документацијом	Усвојен просторни план града/општине	да	да	да	да	да	2.300.000,00	0,00	23.000.000,00	25.300.000,00	Одлука о усвајању планова	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
					Број усвојених планова генералне регулације у односу на број предвиђених планова вишег реда	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1					Одлука о усвајању планова	
Остваривање јавног интереса у одржавању зграда	0005	Закон о становању и одржавању зграда, Закон о локалној самоуправи	Преузимање послова одржавања зграда и унапређење својстава зграде ради остварења јавног интереса у складу са Законом, након спроведеног конкурса	Очување и унапређење стамбеног фонда	Број склопљених уговора о бесповратном суфинансирању активности на инвестиционом одржавању и унапређењу својстава зграде	0	0	1	1	1	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	Уговор о бесповратном финансирању	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
Одговорне локалне финансије - Укључивање грађана у процесе доношења	1101-4001	Закон о локалној самоуправи, Меморандум о разумевању закључен са Хелветас Свисс Интерцооператион СРБ	Пројектом је предвиђено унапређење партиципативног буџетирања кроз учешће грађана у доношење одлука о начину трошења средстава из буџета	Унапређење партиципативног буџетирања на локалу	Број реализованих пројеката предложених од стране грађана	2	2	2	2	3	1.500.000,00	0,00	216.620,00	1.716.620,00	Извештај о реализацији пројекта	Владимир Петровић, начелник Општинске управе

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
одлука на локалном нивоу			општине.													
2 - КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ	**1102**	**Закон о локалној самоуправи, Закон о комуналним делатностима**	**Спровођење радњи из области комуналне делатности у циљу унапређења квалитета живота кроз рационално обављање комуналних делатности и повећања обухвата комуналних услуга. Финансирање активности које су у функцији егзистенцијалних потреба грађана.**	**Повећање покривености насеља и територије рационалним јавним осветљењем**	**Укупна количина потрошене електричне енергије (годишње)**	**16489500**	**16489500**	**18000000**	**20000000**	**22000000**	**59.125.000,00**	**0,00**	**0,00**	**59.125.000,00**	**План и извршење расхода и план и остварење прихода**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
				Повећање покривености корисника и територије квалитетним услугама водоснабдевања	**Број насељених места обухваћених услугама у односу на укупан број насеља**	**13/27**	**13/27**	**13/27**	**13/27**	**13/27**					**Извештај комуналног инспектора**	
Управљање/одржавање јавним осветљењем	0001	Закон о комуналним делатностима, Закон о јавним набавкама	У оквиру ове програмске активности врши се финансирање трошкова јавне расвете по мерним местима, набавка материјала за јавну расвету, одржавање јавне расвете, трошкови атеста, прикључака и набавке бројила	Адекватно управљање јавним осветљењем	Укупан број замена светиљки након пуцања лампи (на годишњој бази)	280	280	350	350	350	21.725.000,00	0,00	0,00	21.725.000,00	Извештај о раду	Стеван Миловановић, комунални инспектор
Одржавање јавних зелених површина	0002	Закон о комуналним делатностима, Одлука о искључивом праву	Ова ПА односи се уређење, текуће и инвест. одржавање, реконструкција и санација, рекреативних површина и приобаља. Овом ПА обухватају се послови који се односе на кошење и одржавање јавних и зелених површина на, озелењавања, сађења цвећа и одржавање.	Максимална могућа покривеност насеља и територије услугама уређења и одржавања зеленила	Број м2 јавних зелених површина на којима се уређује и одржава зеленило у односу на укупан број м2 зелених површина	89615	89615	89615	89615	89615	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	Програм пословања ЈП Љубовија	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
Одржавање чистоће на површинама јавне намене	0003	Закон о комуналним делатностима, Одлука о одржавању чистоће на територији општине, План чишћења улица и тротоара	Ова програмска активност обухвата чишћење улица и других јавних површина. План чишћења је усмерен ка редовном чишћењу јавних површина и то: улице, тротоари и површина у општој	Максимална могућа покривеност насеља и територије услугама одржавања чистоће јавних површина	Степен покривености територије услугама одржавања чистоће јавно-прометних површина (број улица које се	26/49	26/49	26/49	26/49	26/49	18.000.000,00	0,00	0,00	18.000.000,00	Извештај о раду ЈКП Стандард Љубовија	Стеван Миловановић, комунални инспектор

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
			употреби		чисте у односу на укупан број улица у граду/општини)											
Зоохигијена	0004	Закон о комуналним делатностима, Споразум закључен са општином Крупањ	Хватање и збрињавање паса и мачака луталица, по основу уговора са изабраним пружаоцем услуга	Унапређење заштите од заразних и других болести које преносе животиње	Број ухваћенних и збринутих паса и мачака луталица	64	64	80	80	90	2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00	Извештај о реализацији	Стеван Миловановић, комунални инспектор
					Број пријављених уједа од паса и мачака луталица од стране оштећених	79	79	80	80	80					Извештај комуналног инспектора	
Управљање и снабдевање водом за пиће	0008	Закон о локалној самоуправи, Закон о комуналној делатности	Повећање покривености територије општине водоснабдевањем	Адекватан квалитет пружених услуга водоснабдевања	Број кварова по км водоводне мреже	140/250км	140/250км	120/240км	120/240км	120/240км	13.500.000,00	0,00	0,00	13.500.000,00	Извештај о раду ЈКП Стандард Љубовија	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
3 - ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ	**1501**	**Закон о локалној самоуправи, локални акциони план запошљавања**	**Спровођење мера активне политике запошљавања**	**Повећање запослености на територији града/општине**	**Број становника града/општине који су запослени на новим радним местима, а налазили су се на евиденцији НСЗ (разврстаних по полу и старости)**	**1ж/7м**	**1ж/7м**	**3ж/10м**	**5ж/10м**	**5ж/10м**	**4.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.000.000,00**	**Евиденција одсека за ЛЕР**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
Мере активне политике запошљавања	0002	Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености, ЛАПЗ и Закон о локалној самоуправи	Програми и мере запошљавања које су усмерене ка унапређењу запослености општине Љубовија у складу са	Повећање броја запослених кроз мере активне политике запошљавања	Број новозапослених жена кроз реализацију мера активне	1ж/8	1ж/8	3ж/13	5ж/15	5ж/15	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	Евиденција одсека за ЛЕР	Владимир Петровић, начелник Општинске управе

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
			програмима и мерама активне политике запошљавања		политике запошљавања											
4 - РАЗВОЈ ТУРИЗМА	**1502**	**Закон о локалној самоуправи, Закон о туризму, Закон о угоститељству**	**Побољшање туристичке понуде општине Љубовија и повећање броја посетилаца**	**Повећање прихода од туризма**	**Пораст прихода од боравишне таксе**	**8,66%**	**8,66%**	**20%**	**22%**	**25%**	**23.269.800,00**	**0,00**	**5.000.000,00**	**28.269.800,00**	**План и извршење расхода и план и остварење прихода**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
				Повећање смештајних капацитета туристичке понуде	**Број новорегистрованих кревета**	**137**	**137**	**50**	**50**	**50**					**Извештај о раду**	
Управљање развојем туризма	0001	Стратегија локалног одрживог развоја општине Љубовија, Закон о локалној самоуправи	Ова програмска активност обухвата пружање подршке у области туризма на територији општине Љубовија, редовне послове установе, представљање на сајму туризма и промотивне активности током године	Повећање квалитета туристичке понуде и услуге	Проценат реализације програма развоја туризма града/општине у односу на годишњи план	96,17	96,17	95	95	95	9.450.000,00	0,00	0,00	9.450.000,00	Извештај о раду	Ивана Смиљанић, директор
Промоција туристичке понуде	0002	Закон о туризму, Закон о локалној самоуправи, План развоја општине Љубовија	Организација и промоција локалних туристичких манифестација: прослава Нове године, Гастро фестивал, Дани мећаша, избор најлепшег дворишта и избор најлепше фотографије	Адекватна промоција туристичке понуде града/општине на циљаним тржиштима	Број догађаја који промовишу туристичку понуду града/општине у земљи и/или иностранству на којима учествује ТО града/општине	3	3	3	4	4	2.350.000,00	0,00	0,00	2.350.000,00	Извештај о реализацији	Ивана Смиљанић, директор
Дани Дринске регате	1502-4001	Закон о туризму, План развоја општине Љубовија, План рада ТОЉ-а	Манифестација која се традиционално одржава друге суботе јула месеца. Иста има за циљ унапређење развоја рекреативно-пловног туризма, промоција реке Дрине, повећање броја посетилаца и броја туриста.	Промоција реке Дрина и развој рекреативног пловног туризма	Број посетилаца	35000	35000	21000	22000	23000	10.200.000,00	0,00	0,00	10.200.000,00	Извештај о реализацији пројекта	Ивана Смиљанић, директор
					Број пловила	1200	1200	1100	1200	1300					Извештај о реализацији пројекта	

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Изградња видиковца на брду Немић код Љубовије	1502-5001	Закон о планирању и изградњи, Уговор о суфинансирању закључен са Министарством туризма и омладине	Изградња видиковца и уређење простора на брду Немић код Љубовије, кат.парцела бр. 2287/1 К.О. Доња Буковица, улица Немић у циљу повећања туристичке понуде општине Љубовија	Унапређење туристичке понуде подручја кроз изградњу и уређење видиковца као атрактивне дестинације за посетиоце	Број изграђених и уређених објеката	1	1	1	0	0	1.269.800,00	0,00	5.000.000,00	6.269.800,00	Извештај о реализацији пројекта	Ивана Смиљанић, директор Туристичке организације
5 - ПОЉОПРИВРЕДА И РУРАЛНИ РАЗВОЈ	**0101**	**Закон о пољопривреди и руралном развоју, Закон о пољопривредном земљишту, Закон о одбрани од града, Закон о локалној самоуправи**	**Израда нацрта програма, његово упућивање ресорном министарству на сагласност, спровођење програма и израда извештаја о реализацији програма**	**Раст производње и стабилност дохотка произвођача**	**Удео регистрованих пољопривредних газдинстава у укупном броју пољопривредних газдинстава**	**70%**	**70%**	**70%**	**70%**	**70%**	**15.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**15.000.000,00**	**Извештај стручне службе за пољопривреду и Програм спровођења пољопривредне политике и политике руралног развоја**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
Мере подршке руралном развоју	0002	Закон о подстицајима у пољопривреди и Закон о одбрани од града	Расподела средстава предвиђених мерама по годишњем програму кроз конкурсе и јавне позиве, набавка противградних ракета и исплата накнада стрелцима, као и суфинансирање пројеката у пољопривреди	Унапређење руралног развоја	Број регистрованих пољопривредних газдинстава која су корисници мера руралног развоја у односу на укупан број пољопривредних газдинстава	156/2281	200/2281	200/2281	220/2281	220/2281	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	Извештај стручне службе за пољопривреду и Програм спровођења пољопривредне политике и политике руралног развоја	Милисав Вићентић, стручни сарадник за пољопривреду
					Број жена носилаца пољопривредних газдинстава која су корисници мера руралног развоја	36ж/120м	35ж/165м	35ж/165м	40ж/180м	40ж/180м					Извештај стручне службе за пољопривреду	
6 - ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	**0401**	**Закон о заштити животне средине, Закон о управљању отпадом, Закон о јавним набавкама, Закон о локалној самоуправи**	**Програм обухвата израду нацрта Програма коришћења средстава буџетског фонда за заштиту животне средине и упућивање ресорном министарству на сагласност, спровођење усвојеног програма; Изградња канализационе мреже и погона за пречишћавање**	**Унапређење управљања комуналним и осталим отпадом**	**Проценат становништва покривеног услугом прикупљања комуналног отпада**	**80,12%**	**80%**	**80%**	**80%**	**80%**	**4.740.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.740.000,00**	**Извештај о раду ЈКП Стандард Љубовија**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
			отпадних вода													
Управљање заштитом животне средине	0001	Закон о заштити животне средине, Закон о управљању отпадом, Програм коришћења средстава од накнаде за заштиту животне средине	ПА је усмерена на прикупљање и одвожење отпада на регионалну депонију у Лозницу, набавку опреме за заштиту животне средине и трошкове хранилишта белоглавог супа у Трешњици	Испуњење обавеза у складу са законима у домену постојања стратешких и оперативних планова као и мера заштите	Усвојен програм заштите животне средине са акционим планом	1	1	1	1	1	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	Одлука о усвајању планова	Митар Јовић, руководилац Одсека за инспекцијске послове
Управљање комуналним отпадом	0005	Закон о локалној самоуправи, Закон о комуналним делатностима, Закон о заштити животне средине	Израда локалног плана управљања отпадом на територији општине Љубовија	Спровођење редовних мерења на територији града/општине и испуњење обавеза у складу са законима	Број извршених контрола или надзора мера поступања са отпадом у складу са законом о управљању отпадом	14	14	12	12	12	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	Извештај комуналног инспектора	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
7 - ОРГАНИЗАЦИЈА САОБРАЋАЈА И САОБРАЋАЈНА ИНФРАСТРУКТУРА	**0701**	**Закон о јавним путевима, Закон о планирању и изградњи, Закон о јавним набавкама, Закон о безбедности саобраћаја, Програм коришћења средстава од казни за прекршаје**	**Реализација активности на унапређењу развијености путне инфраструктуре у контексту доприноса социо-економског развоја, као и повећање безбедности учесника у саобраћају**	**Развијеност инфраструктуре у контексту доприноса социо економском развоју**	**Број насеља до којих не постоји приступ асфалтним путем**	**1**	**1**	**1**	**1**	**0**	**143.300.000,00**	**0,00**	**90.500.000,00**	**233.800.000,00**	**Извештај о реализацији**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре	0002	Закон о јавним путевима, Закон о јавним набавкама, Закон о планирању и изградњи, Одлука о искључивом праву	ПА врши израда пројектне документације за путеве, одржавање локалних и некатегори. путева и улица, уређење банкина, чишћење коловоза и осталих елемената пута, јаркова, ригола, пропуста, крпљење ударних рупа, хориз. и вер. сигнализација, чишћење снега	Одржавање квалитета путне мреже кроз реконструкцију и редовно одржавање асфалтног покривача	Број километара санираних и/или реконструисаних путева	30,81	30,81	50	55	55	94.900.000,00	0,00	2.000.000,00	96.900.000,00	Извештај ЈП Љубовија Љубовија	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
Јавни градски и приградски превоз путника	0004	Закон о локалној самоуправи, Закон о комуналним делатностима	У оквиру ове програмске активности врши се субвенција у локалном саобраћају	Максимална могућа покривеност корисника и територије услугама јавног превоза	Проценат покривености грађана услугом јавног превоза (број грађана који живе у насељима где постоји организован	86,24%	86,24%	87%	87%	87%	42.000.000,00	0,00	0,00	42.000.000,00	Извештај саобраћајног инспектора	Владимир Петровић, начелник Општинске управе

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
					јавни превоз односу на укупни број грађана у граду/општини)											
Рехабилитација локалних и некатегорисаних путева на територији општине Љубовија	0701-5002	Закон о локалној самоуправи, Закон о планирању и изградњи	Унапређење путне инфраструктуре кроз рехабилитацију постојећих локалних и некатегорисаних путева	Побољшање квалитета путне инфраструктуре	Дужина рехабилитованих путева		5 км	5 км	0	0	0,00	0,00	60.000.000,00	60.000.000,00	Записник о примопредаји и Решење о стављању у употребу објекта	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
Реконструкција улице Стојана Чупића у Љубовији	0701-5003	Закон о локалној самоуправи, Закон о планирању и изградњи	Унапређење путне инфраструктуре у градском насељу кроз реконструкцију постојећих улица	Побољшање квалитета путне инфраструктуре	Дужина реконструисане улице		0,5 км	0,5 км	0	0	0,00	0,00	17.000.000,00	17.000.000,00	Записник о примопредаји и Решење о стављању у употребу објекта	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
Реконструкција Рударске улице у Љубовији	0701-5004	Закон о локалној самоуправи, Закон о планирању и изградњи	Унапређење путне инфраструктуре у градском насељу кроз реконструкцију постојећих улица	Побољшање квалитета путне инфраструктуре	Дужина реконструисане улице		0,5 км	0,5 км	0	0	6.400.000,00	0,00	0,00	6.400.000,00	Записник о примопредаји и Решење о стављању у употребу објекта	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
Изградња паркинга Стара Дуванска у Љубовији	0701-5005	Закон о локалној самоуправи, Закон о планирању и изградњи	Унапређење безбедности саобраћаја повећањем броја паркинг места у градском насељу	Повећање броја паркинг места у Љубовији	Број изграђених паркинга		1	1	0	0	0,00	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	Записник о примопредаји и Решење о стављању у употребу објекта	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
8 - ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	**2002**	**Закон о локалној самоуправи, Закон о основама образовања и васпитања**	**Унапређење функционисања предшколског васпитања**	**Повећање обухвата деце предшколским васпитањем и образовањем**	**Проценат уписане деце у односу на број укупно пријављене деце**	**52,5**	**52,5**	**80**	**80**	**100**	**91.880.000,00**	**0,00**	**8.000.000,00**	**99.880.000,00**	**Извештај о раду**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Функционисање и остваривање предшколскогвaспитања и образовања	0002	Закон о локалној самоуправи, Закон о основама образовања и васпитања	Функционисање предшколске установе	Обезбеђени адекватни услови за васпитно-образовни рад са децом уз повећан обухват	Просечан број деце по васпитачу/васпитачици (јасле, предшколски, припремни предшколски програм)	284/27	284/27	350/29	380/31	380/31	91.000.000,00	0,00	8.000.000,00	99.000.000,00	Извештај о раду	Маја Андрић, директор
					Укупан број деце у предшколској установи (разложен по полу)	163м/121ж	163м/121ж	185м/165ж	200м/180ж	200м/180ж					Извештај о раду	
				Унапређење квалитета предшколског образовања	Број посебних и специјалних програма у објекту предшколске установе	0	0	1	1	1					Извештај о раду	
Радови на противпожарној заштити у ПУ Полетарац	2002-5001	Закон о локалној самоуправи, Закон о основама образовања и васпитања	Унапређење система ПП заштите у ПУ Полетарац	Унапређење сигурности и безбедности објекта ПУ Полетарац	Број успостављених система ПП заштите		1	1	0	0	880.000,00	0,00	0,00	880.000,00	Извештај о реализацији пројекта	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
9 - ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ	**2003**	**Закон о локалној самоуправи, Закон о основама система образовања и васпитања**	**Побољшање квалитета основног образовања**	**Потпуни обухват основним образовањем и васпитањем**	**Обухват деце основним образовањем (разложено према полу)**	**354м/361ж**	**354м/361ж**	**350м/360ж**	**353м/354ж**	**349м/353ж**	**36.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**36.500.000,00**	**Извештај о остваривању годишњег плана рада Основне школе Петар Враголић Љубовија**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
				Унапређен квалитет основног образовања	**Проценат ученика који је учествовао на републичким такмичењима**	**0,14**	**0,14**	**3**	**3**	**3**					**Извештај о остваривању годишњег плана рада Основне школе Петар Враголић Љубовија**	
Реализација делатности основног	0001	Закон о локалној самоуправи, Закон о основама система	Стварање услова за побољшање квалитета основног образовања и	Обезбеђени прописани услови за васпитно-образовни рад са децом у	Просечан број ученика по одељењу	6м/6ж	6м/6ж	8м/7ж	6м/7ж	6м/7ж	36.500.000,00	0,00	0,00	36.500.000,00	Извештај о остваривању годишњег плана	Василије Ђукановић, директор

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
образовања		образовања и васпитања	обухвата деце на територији општине Љубовија	основним школама	(разврстани по полу)										рада Основне школе Петар Враголић Љубовија	
				Унапређење квалитета образовања и васпитања у основним школама	Број ученица који похађају ваннаставне активности/у односу на укупан број ученика	220ж/715	220ж/715	213ж/710	216ж/707	216ж/702					Извештај о остваривању годишњег плана рада Основне школе Петар Враголић Љубовија	
10 - СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ	**2004**	**Закон о локалној самоуправи, Закон о основама ситема образовања и васпитања, Закон о средњем образовању**	**Повећање доступности средњег образовања и повећање образовних профила**	**Повећање обухвата средњошколског образовања**	**Број деце која су обухваћена средњим образовањем (разложено према полу)**	**79м/108ж**	**79м/108ж**	**78м/133ж**	**90м/140ж**	**90м/140ж**	**10.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.500.000,00**	**Извештај о остваривању годишњег плана рада Гимназије Вук Караџић**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
Реализација делатности средњег образовања	0001	Закон о основама образовања и васпитања, Закон о средњем образовању	Повећан обухват и доступност средњошколског образовања као и повећање броја образовних профила	Обезбеђени прописани услови за васпитно-образовни рад у средњим школама и безбедно одвијање наставе	Просечан број ученика по одељењу	17	17	20	20	20	10.500.000,00	0,00	0,00	10.500.000,00	Извештај о остваривању годишњег плана рада Гимназије Вук Караџић	Нада Беатовић, директор
				Унапређење квалитета образовања у средњим школама	Број ученица које похађају ваннаставне активности у односу на укупан број ученика	95ж/187	95ж/187	101ж/211	90ж/230	95ж/230					Извештај о остваривању годишњег плана рада Гимназије Вук Караџић	
11 - СОЦИЈАЛНА И ДЕЧЈА ЗАШТИТА	**0902**	**Закон о социјалној заштити, Закон о финансијској подршци породици са децом, Закон о локалној самоуправи, Закон о Црвеном крсту Србије**	**Програм је фокусиран на обезбеђење различитих облика материјалне помоћи у циљу обезбеђења егзистенцијалног минимума и подршке социјалне укључености појединца и породице. Врши се спровођење социјалних програма за све категорије угроженог становништва.**	**Повећање доступности права и услуга социјалне заштите**	**Проценат корисника мера и услуга социјалне и дечје заштите који се финансирају из буџета града/општине у односу на број становника**	**3,8%**	**3,8%**	**3,1%**	**3,0%**	**3,0%**	**34.350.000,00**	**0,00**	**1.500.000,00**	**35.850.000,00**	**Евиденција службе рачуноводства о броју корисника по свакој ПА и пројекту на број становника по попису**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
				Повећање доступности права и механизама социјалне заштите за жене у локалној заједници	**Удео жена корисница социјлних помоћи у укупном броју**	**54,11%**	**54,11%**	**47%**	**47%**	**47%**					**Евиденција ЦСР о броју корисника социјалне помоћи по полу**	

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
					корисника социјалне помоћи											
Једнократне помоћи и други облици помоћи	0001	Закон о социјалној заштити, Закон о локалној самоуправи, Одлука о услугама социјалне заштите	Наведеном активношћу обухваћена је исплата једнократне новчане помоћи угроженом становништву по решењима Центра за социјални рад.	Унапређење заштите сиромашних	Број корисника једнократне новчане помоћи (разложен по полу)	130ж/110м	130ж/110м	115ж/100м	115ж/100м	115ж/100м	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	Дневни извештаји социјалних радника	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
Једнократне помоћи и други облици помоћи	0001	Закон о социјалној заштити и Закон о локалној самоуправи	Овом програмском активношћу обухваћено је пружање помоћи социјално угроженом становништву на територији општине Љубовија у виду једнократних новчаних помоћи, помоћи у натури и помоћ избеглим и расељеним лицима.	Унапређење заштите сиромашних	Број корисника једнократне новчане помоћи у односу на укупан број грађана	1,4%	1,4%	1,5%	1,5%	1,5%	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00	Дневни извештаји социјалних радника	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
Обављање делатности установа социјалне заштите	0005	Закон о социјалној заштити и Закон о локалној самоуправи	Овом програмском активношћу обухваћено је финансирање материјалних трошкова Центра за социјални рад, по усвојеном финансијском плану.	Ефикасно функционисање установа социјалне заштите	Број притужби у односу на укупан број издатих решења	2/341	2/341	5/350	5/350	5/350	6.700.000,00	0,00	0,00	6.700.000,00	Евиденција о притужбама - подаци ЦСР	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
				Повећање доступности услуга социјалне заштите	Број корисника социјалне заштите (разложен по полу)	497м/586ж	497м/586ж	500м/450ж	500м/450ж	500м/450ж					Дневни извештаји социјалних радника	
Дневне услуге у заједници	0016	Закон о удружењима, Уредба о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса	Кроз ову програмску активност подстиче се развој разноврсних социјалних и других услуга у заједници финансирањем програма удружења, а на основу расписаног конкурса донетих Одлука о финансирању и закључених Уговора.	Подстицање развоја разноврсних социјалних и других услуга у заједници	Број удружења/хуманитарних организација које добијају средства из буџета града/општине	5	5	5	6	6	9.100.000,00	0,00	1.500.000,00	10.600.000,00	Закључени уговори о финансирању	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
				Унапређење доступности и ефикасности дневних услуга у заједници за стара лица	Број корисника услуге помоћ у кући за старије особе, у односу на укупан број	(2м+19ж)/2777	(2м+19ж)/2777	(5м+20ж)/2777	(6м+22ж)/2777	(7м+23ж)/2777					Извештај пружаоца услуга	

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
					становника старијих од 65 година, разврстан по полу (мушкарци/жене)											
				Унапређење доступности и ефикасности дневних услуга у заједници за особе са инвалидитетом	Број деце који има личног пратиоца у односу на број деце, која по мишљењу Интерресорне комисије, имају потребу за личним пратиоцем, разврстан по полу (девојчице/дечаци)	(1ж+6м)/7	(1ж+6м)/7	(1ж+6м)/7	(1ж+6м)/7	(1ж+6м)/7					Извештај пружаоца услуга	
					Број месеци за реализацију услуге лични пратилац на годишњем нивоу	12	12	12	12	12					Извештај пружаоца услуга	
Подршка реализацији програма Црвеног крста	0018	Закон о Црвеном крсту Србије, Закон о локалној самоуправи	Црвеном крсту поверава се вршење јавних овлашћења и то : покретање, организовање и спровођење редовних и ванредних акција солидарности за помоћ угроженим лицима.	Социјално деловање-олакшавање људске патње пружањем неопходне ургентне помоћи лицима у невољи, развијањем солидарности међу људима, организовањем различитих облика помоћи	Број дистрибуираних пакета за социјално угрожено становништво	300	300	400	400	400					Евиденција стручне службе Црвеног крста Љубовија	
					Број акција из Програма Црвеног крста које се финансирају из буџета Општине	4	4	4	4	4	2.050.000,00	0,00	0,00	2.050.000,00	Евиденција стручне службе Црвеног крста Љубовија	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
Подршка деци и породици са децом	0019	Закон о финансијској подршци породици са децом и одлука о финансијској помоћи породиљама на територији општине Љубовија	Програмска активност обухвата додатне облике заштите породиља на територији општине Љубовија ради подстицања рађања деце. Такође, наведеном програмском активношћу је обухваћено и пружање услуге лични пратилац детета.	Обезбеђивање финансијске подршке за децу и породицу	Број деце која примају материјалну подршку у складу са Одлуком о начину пружања помоћи ученицима и студентима младим талентима	12	12	15	15	15	5.600.000,00	0,00	0,00	5.600.000,00	Решења и одлуке органа општине (Скупштина, Председник, Веће, Управа)	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
				Унапређење популационе политике	Број мера материјалне подршке намењен мерама локалне	2	2	2	2	2					Решења и одлуке органа општине (Скупштина, Председник, Веће, Управа)	

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
					популационе политике (нпр. подршка материнству, подршка породиљама, накнада за новорођену децу)											
Подршка рађању и родитељству	0020	Закон о локалној самоуправи, Закон о финансијској подршци породици са децом, Одлука о новчаној помоћи породиљама	У оквиру наведене активности предвиђена су новчана давања породиљама у складу са Одлуком Скупштине општине Љубовија.	Подршка породицама да остваре жељени број деце	Просечан износ давања за мере подршке рађању по рођеном детету	50000	50000	50000	50000	50000	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	Одлука скупштине општине о финансијској помоћи породиљама	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
12 - ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА	**1801**	**Закон о здравственој заштити, Закон о локалној самоуправи**	**Унапређење квалитета здравствене заштите**	**Унапређење здравља становништва**	**Покривеност становништва примарном здравственом заштитом**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**	**6.050.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.050.000,00**	**Извештај о раду**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
Функционисање установа примарне здравствене заштите	0001	Закон о здравственој заштити, Закон о локалној самоуправи	Унапређење здравствене заштите становништва на територији општине Љубовија	Унапређење доступности, квалитета и ефикасности примарне здравствене заштите	Број обраћања саветнику за заштиту права пацијената	1	1	0	0	0	5.700.000,00	0,00	0,00	5.700.000,00	Годишњи извештај Заштитника права пацијената	Саша Марковић, директор
Мртвозорство	0002	Закон о здравственој заштити	Накнаде за рад мртвозорника								350.000,00	0,00	0,00	350.000,00		Владимир Петровић, начелник Општинске управе
13 - РАЗВОЈ КУЛТУРЕ И ИНФОРМИСАЊА	**1201**	**Закон о локалној самоуправи**	**Побољшање квалитета културних манифестација на територији општине**	**Подстицање развоја културе**	**Укупан број чланова удружења грађана из области**	**391**	**391**	**590**	**630**	**710**	**32.300.000,00**	**0,00**	**0,00**	**32.300.000,00**	**Извештај о раду**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
					културе											
Функционисање локалних установа културе	0001	Закон о култури и библиотечкој делатности, Закон о локалној самоуправи	Спровођење активности у циљу повећања капацитета установе којим би се обезбедио већи број културних манифестација на територији општине Љубовија	Обезбеђење редовног функционисања установа културе	Број запослених у установама културе у односу на укупан број запослених у ЈЛС	9	9	9	9	9	24.500.000,00	0,00	0,00	24.500.000,00	Извештај о раду	Срђан Ристић, директор
Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа	0003	Закон о култури и Уредба о критеријумима, мерилима и начину избора пројеката у култури који се финансирају или суфинансирају из буџета, Закон о црквама и верским заједницама	Ова програмска активност се спроводи кроз расподелу средства по конкурсима намењеним за пројекте невладиних организација и других субјеката у култури. У оквиру исте активности врши се и суфинансирање пројеката по конкурсима за верске заједнице.	Очување и заштита културног наслеђа	Број пројеката за очување и заштиту културног наслеђа у надлежности ЈЛС са комплетном пројектно-техничком документацијом за рехабилитацију	2	2	2	3	3	6.700.000,00	0,00	0,00	6.700.000,00	Извештај о реализацији пројекта	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
				Унапређење презентације културног наслеђа	Број реализованих програма који промовишу локално културно наслеђе у односу на број планираних програма	24	24	25	25	25					Извештај о реализацији пројекта	
Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања	0004	Закон о информисању и медијима, Закон о локалној самоуправи	Програмска активност се односи на суфинансирање пројеката производње медијских садржаја из области јавног информисања на територији општине Љубовија по јавним конкурсима	Повећана понуда квалитетних медијских садржаја из области друштвеног живота локалне заједнице	Број програмских садржаја подржаних на конкурсима јавног информисања	4	4	4	5	5	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	Закључени уговори о финансирању	Владимир Петровић, начелник Општинске управе

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
14 - РАЗВОЈ СПОРТА И ОМЛАДИНЕ	**1301**	**Закон о спорту, Правилник о одобравању и финансирању програма у области спорта којим се остварује општи интерес у области спорта на територији општине**	**Финансирање годишњих и посебних програма спортских организација на територији општине Љубовија, подстицање развоја рекреативног спорта, повећање мобилности младих кроз унапређење спортских и других садржаја за младе**	**Обезбеђење услова за бављење спортом свих грађана и грађанки града/општине**	**Број спортских организација преко којих се остварује јавни интерес у области спорта**	**14**	**14**	**15**	**15**	**15**	**21.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**21.000.000,00**	**Извештај о реализацији**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
					Број жена чланова спортских организација и удружења	**200ж/550**	**200ж/550**	**250ж/600**	**250ж/600**	**270ж/650**					**Евиденција Спортског савеза општине Љубовија**	
Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	0001	Закон о спорту, Правилник о одобравању и финансирању програма којим се остварује општи интерес у области спорта на територији општине Љубовија	Право на расподелу средстава за задовољавање потреба и интереса грађана имају организације у области спорта са седиштем на територији општине Љубовија. Општинско Веће доноси одлуку о одобравању програма на предлог Комисије.	Унапређење подршке локалним спортским организацијама преко којих се остварује јавни интерес у области спорта	Број годишњих програма спортских организација финансираних од стране града/општине	14	14	15	15	15	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00	Извештај о реализацији	Драгивој Матић, виши референт за омладину и спорт
15 - ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	**0602**	**Закон о локалној самоуправи, Закон о правобранилаштву**	**Обезбеђивање заштите имовинских права и интереса општине**	**Одрживо управно и финансијско функционисање града/општине у складу надлежностима и пословима локалне самоуправе**	**Однос броја запослених у граду/општини и законом утврђеног максималног броја запослених**	**(34ж+32м)/132**	**(34ж+32м)/132**	**(30ж+33м)/132**	**(31ж+34м)/132**	**(32ж+35м)/132**	**181.493.860,00**	**0,00**	**0,00**	**181.493.860,00**	**Извештај о раду**	**Радмила Тријић, општински правобранилац**
Функционисање локалне самоуправе и градских општина	0001	Закон о локалној самоуправи, Закон о финансирању локалне самоуправе, Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, Закон о буџетском систему, Закон о јавним набавкама, Одлука о општинској управи	Припрема нацрта прописа и других аката које доносе законодавни и извршни органи, решавање у првостепеном управном поступку, квалитетно и ефикасно обављање изворних и поверених послова	Функционисање управе	Проценат попуњености радних места која подразумевају вођење управног поступка	100%	100%	100%	100%	100%	137.926.090,00	0,00	0,00	137.926.090,00	Систематизација радних места	Владимир Петровић, начелник Општинске управе

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Општинско/градско правобранилаштво	0004	Закон о локалној самоуправи, Закон о правобранилаштву	Давање мишљења и заштита имовинских права и интереса општине	Заштита имовинских права и интереса града/општине	Број решених предмета у односу на укупан број предмета на годишњем нивоу	251/297	257/303	257/303	257/303	260/310	4.484.925,00	0,00	0,00	4.484.925,00	Извештај о раду	Радмила Тријић, општински правобранилац
Текућа буџетска резерва	0009	Закон о буџетском систему									25.582.845,00	0,00	0,00	25.582.845,00		Милан Јовановић, председник Општинског већа
Стална буџетска резерва	0010	ЗАкон о буџетском систему									100.000,00	0,00	0,00	100.000,00		Милан Јовановић, председник Општинског већа
Управљање у ванредним ситуацијама	0014	Закон о ванредним ситуацијама, Закон о локалној самоуправи, Одлука о искључивом праву	Обезбеђивање средстава за финансирање активности наведених у члану 131. Закона о ванредним ситуацијама	Изградња ефикасног превентивног система заштите и спасавања на избегавању последица елементарних и других непогода	Број идентификованих објеката критичне инфраструктуре (нпр. трафостанице)	1	1	1	1	1	13.400.000,00	0,00	0,00	13.400.000,00	Извештај о реализацији	Владимир Петровић, начелник Општинске управе
16 - ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	**2101**	**Закон о локалној самоуправи**	**У складу са чланом 42-51. Закона о локалној самоуправи**	**Ефикасно и ефективно функционисање органа политичког система локалне самоуправе**							**26.091.340,00**	**0,00**	**0,00**	**26.091.340,00**		**Милан Јовановић,председник општине**
Функционисање скупштине	0001	Закон о локалној самоуправи	Обезбеђен континуиран рад Скупштине општине Љубовија и доношење општих аката потребних за редовно функционисање локалне самоуправе	Функционисање локалне скуштине	Број седница скупштине	11	10	12	12	12	10.252.420,00	0,00	0,00	10.252.420,00	Записник о одржаним седницама	Новица Панић, председник Скупштине општине

Програм / ПА / пројекат	Шифра	Основ	Опис	Циљ	Индикатор	Базна вредност у 2025.	Очекивана вредност у 2026.	Циљна вредност у 2027.	Циљна вредност у 2028.	Циљна вредност у 2029.	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Извор верификације	Одговорно лице
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Функционисање извршних органа	0002	Закон о локалној самоуправи	У складу са чланом 42-51. Закона о локалној самоуправи	Функционисање извршних органа	Број седница извршних органа	31	30	30	30	30	5.841.515,00	0,00	0,00	5.841.515,00	Записник са седница опстинског већа	Милан Јовановић, председник Општинског већа
Функционисање извршних органа	0002	Закон о локалној самоуправи	У складу са чланом 42-51. Закона о локалној самоуправи	Функционисање извршних органа	Број донетих аката	208	300	250	250	250	9.997.405,00	0,00	0,00	9.997.405,00	Евиденција из интерне доставне књиге	Милан Јовановић председник општине
17 - ЕНЕРГЕТСКА ЕФИКАСНОСТ И ОБНОВЉИВИ ИЗВОРИ ЕНЕРГИЈЕ	**0501**	**Закон о планирању и изградњи, Закон о јавним набавкама**	**Повећање броја објеката који се реконструишу кроз побољшање енергетске ефикасности**	**Смањење расхода за енергију**	**Процентуално учешће расхода за набавку енергије у укупним расходима**	**4,86%**	**4,86%**	**5%**	**5%**	**5%**	**6.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.500.000,00**	**Подаци о извршеним и планираним расходима за енергетске услуге у односу на укупне расходе**	**Владимир Петровић, начелник Општинске управе**
Енергетски менаџмент	0001	Закон о локалној самоуправи, Закон о ефикасном коришћењу енергије	Повећање броја објеката који испуњавају стандарде енергетске ефиксаности	Фунционисање система енергетског менаџмента	Постојање локалне одлуке о енергетској ефикасности	1	1	1	1	1	6.500.000,00	0,00	0,00	6.500.000,00	Усвојен акт ЈЛС о финансијској подршци унапређењу ЕЕ стамбених зграда, породичних кућа и станова	Владимир Петровић, начелник Општинске управе

ПЛАН ПРИХОДА

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА **2027**

Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
1	2	3	4	5	6	7
311712	Пренета неутрошена средства за посебне намене	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	2,41
311000	**КАПИТАЛ**	**0,00**	**0,00**	**20.000.000,00**	**20.000.000,00**	**2,41**
321311	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година	0,00	0,00	98.716.620,00	98.716.620,00	11,92
321000	**УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА**	**0,00**	**0,00**	**98.716.620,00**	**98.716.620,00**	**11,92**
711111	Порез на зараде	282.000.000,00	0,00	0,00	282.000.000,00	34,05
711121	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу, по решењу Пореске управе	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
711122	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према паушално утврђеном приходу, по решењу Пореске управе	33.000.000,00	0,00	0,00	33.000.000,00	3,98
711123	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу самоопорезивањем	18.500.000,00	0,00	0,00	18.500.000,00	2,23
711145	Порез на приходе од давања у закуп покретних ствари - по основу самоопорезивања и по решењу Пореске управе	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
711146	Порез на приход од пољопривреде и шумарства, по решењу Пореске управе	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
711147	Порез на земљиште	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
711191	Порез на остале приходе	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	1,81
711193	Порез на приходе спортиста и спортских стручњака	557.000,00	0,00	0,00	557.000,00	0,07
711000	**ПОРЕЗ НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ**	**349.360.000,00**	**0,00**	**0,00**	**349.360.000,00**	**42,18**
713121	Порез на имовину обвезника који не воде пословне књиге	24.300.000,00	0,00	0,00	24.300.000,00	2,93
713122	Порез на имовину обвезника који воде пословне књиге	12.700.000,00	0,00	0,00	12.700.000,00	1,53
713311	Порез на наслеђе и поклон, по решењу Пореске управе	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,36
713421	Порез на пренос апсолутних права на непокретности, по решењу Пореске управе	9.800.000,00	0,00	0,00	9.800.000,00	1,18
713423	Порез на пренос апсолутних права на моторним возилима, пловилима и ваздухопловима, по решењу Пореске управе	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,05
713427	Порез на на пренос апсолутних права на употребљаваним моторним возилима	5.500.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00	0,66
713000	**ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ**	**55.700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**55.700.000,00**	**6,73**
714513	Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и машина	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	1,45
714543	Накнада за промену намене пољопривредног земљишта	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,07
714552	Боравишна такса	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,07
714553	Боравишна такса, по решењу надлежног органа јединице локалне самоуправе	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,06
714562	Накнада за заштиту и унапређивање животне средине	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,54
714565	Накнада за коришћење простора на јавној површини у пословне и друге сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких заната и домаће радиности	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
714566	Накнада за коришћење јавне површине за оглашавање за сопствене потребе и за потребе других лица	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
714567	Накнада за коришћење јавне површине по основу заузећа грађевинским материјалом и за извођење грађевинских радова и изградњу	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
714572	Комунална такса за држање средстава за игру (забавне игре)	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
714000	**ПОРЕЗ НА ДОБРА И УСЛУГЕ**	**18.470.000,00**	**0,00**	**0,00**	**18.470.000,00**	**2,23**
716111	Комунална такса за истицање фирме на пословном простору	14.500.000,00	0,00	0,00	14.500.000,00	1,75
716000	**ДРУГИ ПОРЕЗИ**	**14.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**14.500.000,00**	**1,75**
733151	Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа општина	195.000.000,00	0,00	0,00	195.000.000,00	23,54
733154	Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	0,00	0,00	9.500.000,00	9.500.000,00	1,15
733251	Капитални наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733000	**ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ**	**195.000.000,00**	**0,00**	**9.500.000,00**	**204.500.000,00**	**24,69**

ПЛАН ПРИХОДА

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА **2027**

Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
1	2	3	4	5	6	7
741151	Приходи буџета општине од камата на средства консолидованог рачуна трезора укључена у депозит банака	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,07
741511	Накнада за коришћење ресурса и резерви минералних сировина	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00	6,04
741522	Средства остварена од давања у закуп пољопривредног земљишта, односно пољопривредног објекта у државној својини	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
741538	Допринос за уређивање грађевинског земљишта	1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,17
741596	Накнада за коришћење дрвета	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,18
741000	**ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ**	**53.600.000,00**	**0,00**	**0,00**	**53.600.000,00**	**6,47**
742152	Приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у државној својини које користе општине и индиректни корисници њиховог буџета	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,01
742155	Приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у општинској својини које користе општине и индиректни корисници њиховог буџета	1.900.000,00	0,00	0,00	1.900.000,00	0,23
742156	Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у корист нивоа општина	7.500.000,00	0,00	0,00	7.500.000,00	0,91
742251	Општинске административне таксе	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,10
742296	Накнада за евидентирање и упис права својине на непокретностима	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,18
742351	Приходи које својом делатношћу остваре органи и организације општина	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,07
742000	**ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА**	**12.360.000,00**	**0,00**	**0,00**	**12.360.000,00**	**1,49**
743351	Приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине општине, као и одузета имовинска корист у том поступку	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,02
743924	Увећање пореског дуга у поступку принудне наплате, који је правна последица принудне наплате изворних прихода јединица локалне самоуправе	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
743000	**НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ**	**210.000,00**	**0,00**	**0,00**	**210.000,00**	**0,03**
745151	Остали приходи у корист нивоа општина	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,02
745153	Део добити јавног предузећа и других облика организовања, у корист нивоа општина	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
745000	**МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ**	**300.000,00**	**0,00**	**0,00**	**300.000,00**	**0,04**
772114	Меморандумске ставке за рефундацију расхода буџета општине из претходне године	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,06
772000	**МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ**	**500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**500.000,00**	**0,06**
841151	Примања од продаје земљишта у корист нивоа општина	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
841000	**ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗЕМЉИШТА**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Укупно		**700.000.000,00**	**0,00**	**128.216.620,00**	**828.216.620,00**	**100,00**

ИЗДАЦИ БУЏЕТА ПО НАМЕНАМА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Економ. класиф.	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
1	2	3	4	5	6	7
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	181.779.471,00	0,00	0,00	181.779.471,00	21,95
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	27.539.591,00	0,00	0,00	27.539.591,00	3,33
413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	3.560.000,00	0,00	0,00	3.560.000,00	0,43
415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	3.400.000,00	0,00	0,00	3.400.000,00	0,41
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	6.760.185,00	0,00	0,00	6.760.185,00	0,82
410000	**РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ**	**223.109.247,00**	**0,00**	**0,00**	**223.109.247,00**	**26,94**
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	57.417.000,00	0,00	1.100.000,00	58.517.000,00	7,07
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	1.580.000,00	0,00	600.000,00	2.180.000,00	0,26
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	80.806.621,00	0,00	1.620.000,00	82.426.621,00	9,95
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	47.500.000,00	0,00	950.000,00	48.450.000,00	5,85
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	82.750.000,00	0,00	916.620,00	83.666.620,00	10,10
426000	МАТЕРИЈАЛ	12.114.487,00	0,00	2.520.000,00	14.634.487,00	1,77
420000	**КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА**	**282.168.108,00**	**0,00**	**7.706.620,00**	**289.874.728,00**	**35,00**
451000	СУБВЕНЦИЈЕ ЈАВНИМ НЕФИНАНСИЈСКИМ ПРЕДУЗЕЋИМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА	22.000.000,00	0,00	0,00	22.000.000,00	2,66
454000	СУБВЕНЦИЈЕ ПРИВАТНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,08
450000	**СУБВЕНЦИЈЕ**	**22.700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**22.700.000,00**	**2,74**
463000	ТРАНСФЕРИ ОСТАЛИМ НИВОИМА ВЛАСТИ	57.200.000,00	0,00	0,00	57.200.000,00	6,91
464000	ДОТАЦИЈЕ ОРГАНИЗАЦИЈАМА ЗА ОБАВЕЗНО СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ	7.700.000,00	0,00	0,00	7.700.000,00	0,93
460000	**ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ**	**64.900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**64.900.000,00**	**7,84**
472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА	28.000.000,00	0,00	1.500.000,00	29.500.000,00	3,56
470000	**СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ И СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА**	**28.000.000,00**	**0,00**	**1.500.000,00**	**29.500.000,00**	**3,56**
481000	ДОТАЦИЈЕ НЕВЛАДИНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	32.850.000,00	0,00	0,00	32.850.000,00	3,97
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ	540.000,00	0,00	10.000,00	550.000,00	0,07
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,24
485000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА	2.300.000,00	0,00	0,00	2.300.000,00	0,28
480000	**ОСТАЛИ РАСХОДИ**	**37.690.000,00**	**0,00**	**10.000,00**	**37.700.000,00**	**4,55**
499000	СРЕДСТВА РЕЗЕРВЕ	25.682.845,00	0,00	0,00	25.682.845,00	3,10
490000	**АДМИНИСТРАТИВНИ ТРАНСФЕРИ ИЗ БУЏЕТА, ОД ДИРЕКТНИХ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА ИНДИРЕКТНИМ БУЏЕТСКИМ КОРИСНИЦИМА ИЛИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ И СРЕДСТВА РЕЗЕРВЕ**	**25.682.845,00**	**0,00**	**0,00**	**25.682.845,00**	**3,10**
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	13.549.800,00	0,00	103.500.000,00	117.049.800,00	14,13
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	1.700.000,00	0,00	500.000,00	2.200.000,00	0,27
515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,06
510000	**ОСНОВНА СРЕДСТВА**	**15.749.800,00**	**0,00**	**104.000.000,00**	**119.749.800,00**	**14,46**
541000	ЗЕМЉИШТЕ	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	1,81
540000	**ПРИРОДНА ИМОВИНА**	**0,00**	**0,00**	**15.000.000,00**	**15.000.000,00**	**1,81**
Укупно		**700.000.000,00**	**0,00**	**128.216.620,00**	**828.216.620,00**	**100,00**

УПОРЕДНИ ПЛАНОВИ - РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА **2027** Валута: ДИН

		План	Структура у %	Ребаланс	Структура у %	Индекс (2:4)	План за наредну годину	Индекс (7:2)
1		2	3	4	5	6	7	8
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	181.779.471,00	21,95	181.779.471,00	21,95	100,00	184.986.983,00	101,76
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	27.539.591,00	3,33	27.539.591,00	3,33	100,00	28.025.673,00	101,77
413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ	70.000,00	0,01	70.000,00	0,01	100,00	73.500,00	105,00
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	3.560.000,00	0,43	3.560.000,00	0,43	100,00	3.696.000,00	103,82
415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	3.400.000,00	0,41	3.400.000,00	0,41	100,00	3.570.000,00	105,00
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	6.760.185,00	0,82	6.760.185,00	0,82	100,00	7.331.100,00	108,45
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	58.517.000,00	7,07	58.517.000,00	7,07	100,00	59.472.000,00	101,63
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	2.180.000,00	0,26	2.180.000,00	0,26	100,00	2.289.000,00	105,00
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	82.426.621,00	9,95	82.426.621,00	9,95	100,00	85.840.509,00	104,14
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	48.450.000,00	5,85	48.450.000,00	5,85	100,00	51.809.940,00	106,93
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	83.666.620,00	10,10	83.666.620,00	10,10	100,00	80.272.500,00	95,94
426000	МАТЕРИЈАЛ	14.634.487,00	1,77	14.634.487,00	1,77	100,00	16.054.500,00	109,70
451000	СУБВЕНЦИЈЕ ЈАВНИМ НЕФИНАНСИЈСКИМ ПРЕДУЗЕЋИМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА	22.000.000,00	2,66	22.000.000,00	2,66	100,00	23.100.000,00	105,00
454000	СУБВЕНЦИЈЕ ПРИВАТНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА	700.000,00	0,08	700.000,00	0,08	100,00	525.000,00	75,00
463000	ТРАНСФЕРИ ОСТАЛИМ НИВОИМА ВЛАСТИ	57.200.000,00	6,91	57.200.000,00	6,91	100,00	10.500.000,00	18,36
464000	ДОТАЦИЈЕ ОРГАНИЗАЦИЈАМА ЗА ОБАВЕЗНО СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ	7.700.000,00	0,93	7.700.000,00	0,93	100,00	8.400.000,00	109,09
472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА	29.500.000,00	3,56	29.500.000,00	3,56	100,00	31.500.000,00	106,78
481000	ДОТАЦИЈЕ НЕВЛАДИНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	32.850.000,00	3,97	32.850.000,00	3,97	100,00	33.901.350,00	103,20
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ	550.000,00	0,07	550.000,00	0,07	100,00	577.500,00	105,00
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА	2.000.000,00	0,24	2.000.000,00	0,24	100,00	2.100.000,00	105,00
485000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА	2.300.000,00	0,28	2.300.000,00	0,28	100,00	2.415.000,00	105,00
499000	СРЕДСТВА РЕЗЕРВЕ	25.682.845,00	3,10	25.682.845,00	3,10	100,00	15.855.000,00	61,73
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	117.049.800,00	14,13	117.049.800,00	14,13	100,00	14.700.000,00	12,56
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	2.200.000,00	0,27	2.200.000,00	0,27	100,00	2.257.500,00	102,61
515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	500.000,00	0,06	500.000,00	0,06	100,00	525.000,00	105,00
541000	ЗЕМЉИШТЕ	15.000.000,00	1,81	15.000.000,00	1,81	100,00	10.500.000,00	70,00
	Укупно	**828.216.620,00**	**100,00**	**828.216.620,00**	**100,00**	**100,00**	**680.278.055,00**	**82,14**

АНАЛИТИЧКИ ПЛАН РАСХОДА ДИРЕКТНИХ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Број позиције	Економ. класиф.	Расходи по наменама	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
Раздео		**1**	**Скупштина општине**					
1/0	411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	4.795.850,00	0,00	0,00	4.795.850,00	0,71
2/0	412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	246.985,00	0,00	0,00	246.985,00	0,04
2/0	412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	479.585,00	0,00	0,00	479.585,00	0,07
3/0	415000	415100	Накнаде трошкова за запослене	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	0,03
4/0	416000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
5/0	422000	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
5/0	422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
6/0	423000	423400	Услуге информисања	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
6/0	423000	423900	Остале опште услуге	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
6/0	423000	423700	Репрезентација	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
6/0	423000	423500	Стручне услуге	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,37
7/0	481000	481900	Дотације осталим непрофитним институцијама	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
Укупно за раздео		**1**	**Скупштина општине**	**10.252.420,00**	**0,00**	**0,00**	**10.252.420,00**	**1,52**
Раздео		**2**	**Председник општине**					
8/0	411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	5.390.710,00	0,00	0,00	5.390.710,00	0,80
9/0	412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	539.071,00	0,00	0,00	539.071,00	0,08
9/0	412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	277.624,00	0,00	0,00	277.624,00	0,04
10/0	415000	415100	Накнаде трошкова за запослене	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
11/0	416000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
12/0	422000	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
12/0	422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
13/0	423000	423700	Репрезентација	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	0,40
13/0	423000	423500	Стручне услуге	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
13/0	423000	423400	Услуге информисања	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
13/0	423000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
Укупно за раздео		**2**	**Председник општине**	**9.997.405,00**	**0,00**	**0,00**	**9.997.405,00**	**1,48**
Раздео		**3**	**Општинско веће**					
14/0	411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	4.708.220,00	0,00	0,00	4.708.220,00	0,70
15/0	412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	242.473,00	0,00	0,00	242.473,00	0,04
15/0	412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	470.822,00	0,00	0,00	470.822,00	0,07
16/0	422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
17/0	423000	423500	Стручне услуге	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
Укупно за раздео		**3**	**Општинско веће**	**5.841.515,00**	**0,00**	**0,00**	**5.841.515,00**	**0,86**
Раздео		**4**	**Општинско јавно правобранилаштво**					
18/0	411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	3.695.115,00	0,00	0,00	3.695.115,00	0,55
19/0	412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	369.512,00	0,00	0,00	369.512,00	0,05
19/0	412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	190.298,00	0,00	0,00	190.298,00	0,03
20/0	415000	415100	Накнаде трошкова за запослене	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
21/0	422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
22/0	423000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,01
23/0	426000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,02

АНАЛИТИЧКИ ПЛАН РАСХОДА ДИРЕКТНИХ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Број позиције	Економ. класиф.	Расходи по наменама	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
Укупно за раздео		**4**	**Општинско јавно правобранилаштво**	**4.484.925,00**	**0,00**	**0,00**	**4.484.925,00**	**0,66**
Раздео		**5**	**Општинска управа**					
24/0	472000	472700	Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт	5.600.000,00	0,00	0,00	5.600.000,00	0,83
25/0	472000	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	0,71
26/0	463000	472900	Остале накнаде из буџета	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,52
27/0	472000	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,37
27/0	472000	472900	Остале накнаде из буџета	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
28/0	463000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
28/0	463000	421300	Комуналне услуге	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
28/0	463000	426400	Материјали за саобраћај	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
28/0	463000	423200	Компјутерске услуге	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,04
28/0	463000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
28/0	463000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,01
28/0	463000	423500	Стручне услуге	2.470.000,00	0,00	0,00	2.470.000,00	0,37
28/0	463000	421500	Трошкови осигурања	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
28/0	463000	421200	Енергетске услуге	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,30
28/0	463000	426100	Административни материјал	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
28/0	463000	424300	Медицинске услуге	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,12
29/0	472000	472800	Накнаде из буџета за становање и живот	8.500.000,00	0,00	1.500.000,00	10.000.000,00	1,48
30/0	481000	481900	Дотације осталим непрофитним институцијама	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
31/0	481000	481900	Дотације осталим непрофитним институцијама	2.050.000,00	0,00	0,00	2.050.000,00	0,30
32/0	411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	76.010.500,00	0,00	0,00	76.010.500,00	11,24
33/0	412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	7.601.050,00	0,00	0,00	7.601.050,00	1,12
33/0	412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	3.914.540,00	0,00	0,00	3.914.540,00	0,58
34/0	414000	414300	Отпремнине и помоћи	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,22
34/0	414000	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
34/0	414000	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,10
35/0	415000	415100	Накнаде трошкова за запослене	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,25
36/0	416000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00	0,43
37/0	421000	421400	Услуге комуникација	3.850.000,00	0,00	0,00	3.850.000,00	0,57
37/0	421000	421600	Закуп имовине и опреме	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
37/0	421000	421900	Остали трошкови	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
37/0	421000	421300	Комуналне услуге	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,19
37/0	421000	421500	Трошкови осигурања	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00	0,38
37/0	421000	421200	Енергетске услуге	5.300.000,00	0,00	0,00	5.300.000,00	0,78
38/0	422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,05
38/0	422000	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
39/0	423000	423500	Стручне услуге	2.450.000,00	0,00	0,00	2.450.000,00	0,36
39/0	423000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00	0,13
39/0	423000	423700	Репрезентација	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	0,27
39/0	423000	423900	Остале опште услуге	5.200.000,00	0,00	0,00	5.200.000,00	0,77
39/0	423000	423400	Услуге информисања	3.450.000,00	0,00	0,00	3.450.000,00	0,51
39/0	423000	423200	Компјутерске услуге	2.930.000,00	0,00	0,00	2.930.000,00	0,43

АНАЛИТИЧКИ ПЛАН РАСХОДА ДИРЕКТНИХ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

2027

Број позиције	Економ. класиф.	Расходи по наменама	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
40/0	424000	424300	Медицинске услуге	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
41/0	425000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
41/0	425000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,22
42/0	426000	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
42/0	426000	426400	Материјали за саобраћај	2.030.000,00	0,00	0,00	2.030.000,00	0,30
42/0	426000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	0,08
42/0	426000	426100	Административни материјал	1.680.000,00	0,00	0,00	1.680.000,00	0,25
42/0	426000	426900	Материјали за посебне намене	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
43/0	482000	482200	Обавезне таксе	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
43/0	482000	482100	Остали порези	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
44/0	483000	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,30
45/0	485000	485100	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,30
46/0	512000	512200	Административна опрема	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,17
47/0	499000	499100	Средства резерве	25.582.845,00	0,00	0,00	25.582.845,00	3,78
48/0	499000	499100	Средства резерве	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
49/0	423000	423200	Компјутерске услуге	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
50/0	424000	424900	Остале специјализоване услуге	13.000.000,00	0,00	0,00	13.000.000,00	1,92
51/0	464000	464100	Текуће дотације организацијама за обавезно социјално осигурање	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,30
52/0	481000	481900	Дотације осталим непрофитним институцијама	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,30
53/0	421000	421500	Трошкови осигурања	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,44
54/0	424000	424900	Остале специјализоване услуге	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,30
55/0	451000	451100	Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	1,48
56/0	472000	472800	Накнаде из буџета за становање и живот	6.500.000,00	0,00	0,00	6.500.000,00	0,96
57/0	424000	424900	Остале специјализоване услуге	17.000.000,00	0,00	0,00	17.000.000,00	2,51
58/0	425000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	77.900.000,00	0,00	0,00	77.900.000,00	11,52
59/0	511000	511400	Пројектно планирање	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,30
60/0	423000	423900	Остале опште услуге	42.000.000,00	0,00	0,00	42.000.000,00	6,21
61/0	511000	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	0,00	0,00	58.800.000,00	58.800.000,00	8,69
61/0	511000	511400	Пројектно планирање	0,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,18
62/0	511000	511400	Пројектно планирање	0,00	0,00	650.000,00	650.000,00	0,10
62/0	511000	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	0,00	0,00	16.350.000,00	16.350.000,00	2,42
63/0	511000	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	6.100.000,00	0,00	0,00	6.100.000,00	0,90
63/0	511000	511400	Пројектно планирање	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
64/0	511000	511200	Изградња зграда и објеката	0,00	0,00	11.000.000,00	11.000.000,00	1,63
64/0	511000	511400	Пројектно планирање	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,07
65/0	424000	424900	Остале специјализоване услуге	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	0,04
66/0	421000	421300	Комуналне услуге	18.000.000,00	0,00	0,00	18.000.000,00	2,66
67/0	424000	424900	Остале специјализоване услуге	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,44
68/0	424000	424900	Остале специјализоване услуге	2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00	0,43
69/0	423000	423900	Остале опште услуге	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,15
70/0	451000	451100	Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,52
71/0	454000	454100	Текуће субвенције приватним предузећима	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
72/0	424000	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,17
72/0	424000	424900	Остале специјализоване услуге	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00	0,13
73/0	485000	485100	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
74/0	511000	511400	Пројектно планирање	0,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	1,18

АНАЛИТИЧКИ ПЛАН РАСХОДА ДИРЕКТНИХ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Број позиције	Економ. класиф.	Расходи по наменама	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
75/0	541000	541100	Земљиште	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	2,22
76/0	425000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	1.500.000,00	0,00	216.620,00	1.716.620,00	0,25
77/0	451000	451200	Капиталне субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	8.500.000,00	0,00	0,00	8.500.000,00	1,26
78/0	511000	511200	Изградња зграда и објеката	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,74
79/0	421000	421200	Енергетске услуге	19.000.000,00	0,00	0,00	19.000.000,00	2,81
80/0	423000	423900	Остале опште услуге	475.000,00	0,00	0,00	475.000,00	0,07
81/0	425000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,16
82/0	426000	426900	Материјали за посебне намене	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,17
83/0	464000	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
83/0	464000	423500	Стручне услуге	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,15
83/0	464000	512100	Опрема за саобраћај	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,25
83/0	464000	426700	Медицински и лабораторијски материјали	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
83/0	464000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
83/0	464000	426400	Материјали за саобраћај	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
83/0	464000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
83/0	464000	512200	Административна опрема	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
83/0	464000	421500	Трошкови осигурања	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
84/0	424000	424300	Медицинске услуге	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,05
85/0	481000	481900	Дотације осталим непрофитним институцијама	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00	3,10
86/0	423000	423400	Услуге информисања	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
87/0	454000	454100	Текуће субвенције приватним предузећима	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
88/0	481000	481900	Дотације осталим непрофитним институцијама	6.700.000,00	0,00	0,00	6.700.000,00	0,99
89/0	511000	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,12
89/0	511000	511400	Пројектно планирање	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,01
90/0	463000	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
90/0	463000	482300	Новчане казне, пенали и камате	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
90/0	463000	423200	Компјутерске услуге	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,03
90/0	463000	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
90/0	463000	426400	Материјали за саобраћај	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
90/0	463000	512600	Опрема за образовање, науку, културу и спорт	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
90/0	463000	421300	Комуналне услуге	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	0,27
90/0	463000	423500	Стручне услуге	270.000,00	0,00	0,00	270.000,00	0,04
90/0	463000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
90/0	463000	515100	Нематеријална имовина	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
90/0	463000	472700	Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
90/0	463000	422400	Трошкови путовања ученика	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
90/0	463000	421500	Трошкови осигурања	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,15
90/0	463000	423900	Остале опште услуге	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
90/0	463000	415100	Накнаде трошкова за запослене	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00	1,03
90/0	463000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00	0,47
90/0	463000	424900	Остале специјализоване услуге	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
90/0	463000	482200	Обавезне таксе	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
90/0	463000	423700	Репрезентација	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
90/0	463000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,05
90/0	463000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,10
90/0	463000	426600	Материјали за образовање, културу и спорт	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,04

АНАЛИТИЧКИ ПЛАН РАСХОДА ДИРЕКТНИХ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА
2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Број позиције	Економ. класиф.	Расходи по наменама	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
90/0	463000	422900	Остали трошкови транспорта	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
90/0	463000	424300	Медицинске услуге	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
90/0	463000	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	0,40
90/0	463000	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,10
90/0	463000	421200	Енергетске услуге	12.700.000,00	0,00	0,00	12.700.000,00	1,88
90/0	463000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,10
90/0	463000	426100	Административни материјал	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,04
90/0	463000	421400	Услуге комуникација	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,12
90/0	463000	426900	Материјали за посебне намене	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
90/0	463000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
91/0	463000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
91/0	463000	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,04
91/0	463000	415100	Накнаде трошкова за запослене	820.000,00	0,00	0,00	820.000,00	0,12
91/0	463000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
91/0	463000	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	0,08
91/0	463000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
91/0	463000	421200	Енергетске услуге	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,37
91/0	463000	421300	Комуналне услуге	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
91/0	463000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
91/0	463000	422400	Трошкови путовања ученика	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,07
91/0	463000	512600	Опрема за образовање, науку, културу и спорт	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
91/0	463000	421400	Услуге комуникација	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
91/0	463000	512200	Административна опрема	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
91/0	463000	423700	Репрезентација	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
91/0	463000	423400	Услуге информисања	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
91/0	463000	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
91/0	463000	421500	Трошкови осигурања	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
91/0	463000	424200	Услуге образовања, културе и спорта	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
91/0	463000	515100	Нематеријална имовина	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
91/0	463000	426400	Материјали за саобраћај	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,07
91/0	463000	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
91/0	463000	423200	Компјутерске услуге	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
91/0	463000	426100	Административни материјал	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
91/0	463000	424900	Остале специјализоване услуге	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,12
91/0	463000	426900	Материјали за посебне намене	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
91/0	463000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,05
Укупно за раздео		**5**	**Општинска управа**	**530.653.935,00**	**0,00**	**115.216.620,00**	**645.870.555,00**	**95,48**
Укупно за БК		**0**	**БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА**	**561.230.200,00**	**0,00**	**115.216.620,00**	**676.446.820,00**	**100,00**

ПЛАН РАСХОДА ЗА КОРИСНИКА БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
0	**БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА**							
411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	94.600.395,00	94.600.395,00	0,00	0,00	94.600.395,00	13,98
Укупно за конто		**411000**	**94.600.395,00**	**94.600.395,00**	**0,00**	**0,00**	**94.600.395,00**	**13,98**
412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	9.460.040,00	9.460.040,00	0,00	0,00	9.460.040,00	1,40
412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	4.871.920,00	4.871.920,00	0,00	0,00	4.871.920,00	0,72
Укупно за конто		**412000**	**14.331.960,00**	**14.331.960,00**	**0,00**	**0,00**	**14.331.960,00**	**2,12**
414000	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
414000	414300	Отпремнине и помоћи	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,22
414000	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,10
Укупно за конто		**414000**	**2.250.000,00**	**2.250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.250.000,00**	**0,33**
415000	415100	Накнаде трошкова за запослене	2.070.000,00	2.070.000,00	0,00	0,00	2.070.000,00	0,31
Укупно за конто		**415000**	**2.070.000,00**	**2.070.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.070.000,00**	**0,31**
416000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	3.040.000,00	3.040.000,00	0,00	0,00	3.040.000,00	0,45
Укупно за конто		**416000**	**3.040.000,00**	**3.040.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.040.000,00**	**0,45**
421000	421200	Енергетске услуге	24.300.000,00	24.300.000,00	0,00	0,00	24.300.000,00	3,59
421000	421300	Комуналне услуге	19.300.000,00	19.300.000,00	0,00	0,00	19.300.000,00	2,85
421000	421400	Услуге комуникација	3.850.000,00	3.850.000,00	0,00	0,00	3.850.000,00	0,57
421000	421500	Трошкови осигурања	5.600.000,00	5.600.000,00	0,00	0,00	5.600.000,00	0,83
421000	421600	Закуп имовине и опреме	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
421000	421900	Остали трошкови	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
Укупно за конто		**421000**	**53.750.000,00**	**53.750.000,00**	**0,00**	**0,00**	**53.750.000,00**	**7,95**
422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	610.000,00	610.000,00	0,00	0,00	610.000,00	0,09
422000	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00	270.000,00	0,04
Укупно за конто		**422000**	**880.000,00**	**880.000,00**	**0,00**	**0,00**	**880.000,00**	**0,13**
423000	423200	Компјутерске услуге	3.330.000,00	3.330.000,00	0,00	0,00	3.330.000,00	0,49
423000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	1.040.000,00	1.040.000,00	0,00	0,00	1.040.000,00	0,15
423000	423400	Услуге информисања	4.550.000,00	4.550.000,00	0,00	0,00	4.550.000,00	0,67
423000	423500	Стручне услуге	5.420.000,00	5.420.000,00	0,00	0,00	5.420.000,00	0,80
423000	423700	Репрезентација	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,74
423000	423900	Остале опште услуге	49.275.000,00	49.275.000,00	0,00	0,00	49.275.000,00	7,28
Укупно за конто		**423000**	**68.615.000,00**	**68.615.000,00**	**0,00**	**0,00**	**68.615.000,00**	**10,14**
424000	424300	Медицинске услуге	360.000,00	360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	0,05
424000	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,17
424000	424900	Остале специјализоване услуге	38.990.000,00	38.990.000,00	0,00	0,00	38.990.000,00	5,76
Укупно за конто		**424000**	**40.500.000,00**	**40.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**40.500.000,00**	**5,99**
425000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	81.216.620,00	81.000.000,00	0,00	216.620,00	81.216.620,00	12,01
425000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,22
Укупно за конто		**425000**	**82.716.620,00**	**82.500.000,00**	**0,00**	**216.620,00**	**82.716.620,00**	**12,23**
426000	426100	Административни материјал	1.680.000,00	1.680.000,00	0,00	0,00	1.680.000,00	0,25
426000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	670.000,00	670.000,00	0,00	0,00	670.000,00	0,10
426000	426400	Материјали за саобраћај	2.030.000,00	2.030.000,00	0,00	0,00	2.030.000,00	0,30
426000	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
426000	426900	Материјали за посебне намене	1.450.000,00	1.450.000,00	0,00	0,00	1.450.000,00	0,21

ПЛАН РАСХОДА ЗА КОРИСНИКА БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
Укупно за конто		**426000**	**6.330.000,00**	**6.330.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.330.000,00**	**0,94**
451000	451100	Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	13.500.000,00	13.500.000,00	0,00	0,00	13.500.000,00	2,00
451000	451200	Капиталне субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	8.500.000,00	8.500.000,00	0,00	0,00	8.500.000,00	1,26
Укупно за конто		**451000**	**22.000.000,00**	**22.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**22.000.000,00**	**3,25**
454000	454100	Текуће субвенције приватним предузећима	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,10
Укупно за конто		**454000**	**700.000,00**	**700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**700.000,00**	**0,10**
463000	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,18
463000	415100	Накнаде трошкова за запослене	7.820.000,00	7.820.000,00	0,00	0,00	7.820.000,00	1,16
463000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	3.550.000,00	3.550.000,00	0,00	0,00	3.550.000,00	0,52
463000	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
463000	421200	Енергетске услуге	17.200.000,00	17.200.000,00	0,00	0,00	17.200.000,00	2,54
463000	421300	Комуналне услуге	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,44
463000	421400	Услуге комуникација	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	0,14
463000	421500	Трошкови осигурања	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,25
463000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,16
463000	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,04
463000	422400	Трошкови путовања ученика	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	0,14
463000	422900	Остали трошкови транспорта	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
463000	423200	Компјутерске услуге	730.000,00	730.000,00	0,00	0,00	730.000,00	0,11
463000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	0,08
463000	423400	Услуге информисања	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
463000	423500	Стручне услуге	2.740.000,00	2.740.000,00	0,00	0,00	2.740.000,00	0,41
463000	423700	Репрезентација	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	0,13
463000	423900	Остале опште услуге	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
463000	424200	Услуге образовања, културе и спорта	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
463000	424300	Медицинске услуге	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,15
463000	424900	Остале специјализоване услуге	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,16
463000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,19
463000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	0,08
463000	426100	Административни материјал	650.000,00	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00	0,10
463000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00	0,04
463000	426400	Материјали за саобраћај	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	0,14
463000	426600	Материјали за образовање, културу и спорт	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,04
463000	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	0,13
463000	426900	Материјали за посебне намене	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
463000	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	0,40
463000	472700	Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
463000	472900	Остале накнаде из буџета	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,52
463000	482200	Обавезне таксе	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
463000	482300	Новчане казне, пенали и камате	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
463000	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
463000	512200	Административна опрема	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02

ПЛАН РАСХОДА ЗА КОРИСНИКА БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
463000	512600	Опрема за образовање, науку, културу и спорт	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
463000	515100	Нематеријална имовина	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,02
Укупно за конто		**463000**	**57.200.000,00**	**57.200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**57.200.000,00**	**8,46**
464000	421500	Трошкови осигурања	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
464000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
464000	423500	Стручне услуге	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,15
464000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
464000	426400	Материјали за саобраћај	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
464000	426700	Медицински и лабораторијски материјали	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
464000	464100	Текуће дотације организацијама за обавезно социјално осигурање	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,30
464000	512100	Опрема за саобраћај	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,25
464000	512200	Административна опрема	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
464000	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
Укупно за конто		**464000**	**7.700.000,00**	**7.700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**7.700.000,00**	**1,14**
472000	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу	7.300.000,00	7.300.000,00	0,00	0,00	7.300.000,00	1,08
472000	472700	Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт	5.600.000,00	5.600.000,00	0,00	0,00	5.600.000,00	0,83
472000	472800	Накнаде из буџета за становање и живот	16.500.000,00	15.000.000,00	0,00	1.500.000,00	16.500.000,00	2,44
472000	472900	Остале накнаде из буџета	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
Укупно за конто		**472000**	**29.500.000,00**	**28.000.000,00**	**0,00**	**1.500.000,00**	**29.500.000,00**	**4,36**
481000	481900	Дотације осталим непрофитним институцијама	32.850.000,00	32.850.000,00	0,00	0,00	32.850.000,00	4,86
Укупно за конто		**481000**	**32.850.000,00**	**32.850.000,00**	**0,00**	**0,00**	**32.850.000,00**	**4,86**
482000	482100	Остали порези	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
482000	482200	Обавезне таксе	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
Укупно за конто		**482000**	**500.000,00**	**500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**500.000,00**	**0,07**
483000	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,30
Укупно за конто		**483000**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000.000,00**	**0,30**
485000	485100	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	0,00	2.300.000,00	0,34
Укупно за конто		**485000**	**2.300.000,00**	**2.300.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.300.000,00**	**0,34**
499000	499100	Средства резерве	25.682.845,00	25.682.845,00	0,00	0,00	25.682.845,00	3,80
Укупно за конто		**499000**	**25.682.845,00**	**25.682.845,00**	**0,00**	**0,00**	**25.682.845,00**	**3,80**
511000	511200	Изградња зграда и објеката	16.000.000,00	5.000.000,00	0,00	11.000.000,00	16.000.000,00	2,37
511000	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	82.050.000,00	6.900.000,00	0,00	75.150.000,00	82.050.000,00	12,13
511000	511400	Пројектно планирање	12.730.000,00	380.000,00	0,00	12.350.000,00	12.730.000,00	1,88
Укупно за конто		**511000**	**110.780.000,00**	**12.280.000,00**	**0,00**	**98.500.000,00**	**110.780.000,00**	**16,38**
512000	512200	Административна опрема	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,17
Укупно за конто		**512000**	**1.150.000,00**	**1.150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.150.000,00**	**0,17**
541000	541100	Земљиште	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	2,22
Укупно за конто		**541000**	**15.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**15.000.000,00**	**15.000.000,00**	**2,22**
Укупно за БК			**676.446.820,00**	**561.230.200,00**	**0,00**	**115.216.620,00**	**676.446.820,00**	**100,00**

ПЛАН РАСХОДА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

1 Скупштина општине

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	4.795.850,00	4.795.850,00	0,00	0,00	4.795.850,00	0,71
Укупно за конто		**411000**	**4.795.850,00**	**4.795.850,00**	**0,00**	**0,00**	**4.795.850,00**	**0,71**
412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	479.585,00	479.585,00	0,00	0,00	479.585,00	0,07
412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	246.985,00	246.985,00	0,00	0,00	246.985,00	0,04
Укупно за конто		**412000**	**726.570,00**	**726.570,00**	**0,00**	**0,00**	**726.570,00**	**0,11**
415000	415100	Накнаде трошкова за запослене	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	0,03
Укупно за конто		**415000**	**220.000,00**	**220.000,00**	**0,00**	**0,00**	**220.000,00**	**0,03**
416000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
Укупно за конто		**416000**	**70.000,00**	**70.000,00**	**0,00**	**0,00**	**70.000,00**	**0,01**
422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
422000	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Укупно за конто		**422000**	**40.000,00**	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**0,01**
423000	423400	Услуге информисања	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
423000	423500	Стручне услуге	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,37
423000	423700	Репрезентација	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
423000	423900	Остале опште услуге	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
Укупно за конто		**423000**	**3.900.000,00**	**3.900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.900.000,00**	**0,58**
481000	481900	Дотације осталим непрофитним институцијама	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
Укупно за конто		**481000**	**500.000,00**	**500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**500.000,00**	**0,07**
Укупно за 1 Скупштина општине			**10.252.420,00**	**10.252.420,00**	**0,00**	**0,00**	**10.252.420,00**	**1,52**

ПЛАН РАСХОДА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

2 Председник општине

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	5.390.710,00	5.390.710,00	0,00	0,00	5.390.710,00	0,80
Укупно за конто		**411000**	**5.390.710,00**	**5.390.710,00**	**0,00**	**0,00**	**5.390.710,00**	**0,80**
412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	539.071,00	539.071,00	0,00	0,00	539.071,00	0,08
412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	277.624,00	277.624,00	0,00	0,00	277.624,00	0,04
Укупно за конто		**412000**	**816.695,00**	**816.695,00**	**0,00**	**0,00**	**816.695,00**	**0,12**
415000	415100	Накнаде трошкова за запослене	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
Укупно за конто		**415000**	**100.000,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,01**
416000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
Укупно за конто		**416000**	**70.000,00**	**70.000,00**	**0,00**	**0,00**	**70.000,00**	**0,01**
422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
422000	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
Укупно за конто		**422000**	**400.000,00**	**400.000,00**	**0,00**	**0,00**	**400.000,00**	**0,06**
423000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
423000	423400	Услуге информисања	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
423000	423500	Стручне услуге	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
423000	423700	Репрезентација	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	0,40
Укупно за конто		**423000**	**3.220.000,00**	**3.220.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.220.000,00**	**0,48**
Укупно за 2 Председник општине			**9.997.405,00**	**9.997.405,00**	**0,00**	**0,00**	**9.997.405,00**	**1,48**

ПЛАН РАСХОДА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

3 Општинско веће

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	4.708.220,00	4.708.220,00	0,00	0,00	4.708.220,00	0,70
Укупно за конто		**411000**	**4.708.220,00**	**4.708.220,00**	**0,00**	**0,00**	**4.708.220,00**	**0,70**
412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	470.822,00	470.822,00	0,00	0,00	470.822,00	0,07
412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	242.473,00	242.473,00	0,00	0,00	242.473,00	0,04
Укупно за конто		**412000**	**713.295,00**	**713.295,00**	**0,00**	**0,00**	**713.295,00**	**0,11**
422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Укупно за конто		**422000**	**20.000,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**
423000	423500	Стручне услуге	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
Укупно за конто		**423000**	**400.000,00**	**400.000,00**	**0,00**	**0,00**	**400.000,00**	**0,06**
Укупно за 3 Општинско веће			**5.841.515,00**	**5.841.515,00**	**0,00**	**0,00**	**5.841.515,00**	**0,86**

ПЛАН РАСХОДА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

4 Општинско јавно правобранилаштво

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	3.695.115,00	3.695.115,00	0,00	0,00	3.695.115,00	0,55
Укупно за конто		**411000**	**3.695.115,00**	**3.695.115,00**	**0,00**	**0,00**	**3.695.115,00**	**0,55**
412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	369.512,00	369.512,00	0,00	0,00	369.512,00	0,05
412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	190.298,00	190.298,00	0,00	0,00	190.298,00	0,03
Укупно за конто		**412000**	**559.810,00**	**559.810,00**	**0,00**	**0,00**	**559.810,00**	**0,08**
415000	415100	Накнаде трошкова за запослене	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
Укупно за конто		**415000**	**50.000,00**	**50.000,00**	**0,00**	**0,00**	**50.000,00**	**0,01**
422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Укупно за конто		**422000**	**20.000,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**
423000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,01
Укупно за конто		**423000**	**40.000,00**	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**0,01**
426000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,02
Укупно за конто		**426000**	**120.000,00**	**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**120.000,00**	**0,02**
Укупно за 4 Општинско јавно правобранилаштво			**4.484.925,00**	**4.484.925,00**	**0,00**	**0,00**	**4.484.925,00**	**0,66**

ПЛАН РАСХОДА
За период: 01.01.2027-31.12.2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА
5 Општинска управа

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	76.010.500,00	76.010.500,00	0,00	0,00	76.010.500,00	11,24
Укупно за конто		**411000**	**76.010.500,00**	**76.010.500,00**	**0,00**	**0,00**	**76.010.500,00**	**11,24**
412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	7.601.050,00	7.601.050,00	0,00	0,00	7.601.050,00	1,12
412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	3.914.540,00	3.914.540,00	0,00	0,00	3.914.540,00	0,58
Укупно за конто		**412000**	**11.515.590,00**	**11.515.590,00**	**0,00**	**0,00**	**11.515.590,00**	**1,70**
414000	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
414000	414300	Отпремнине и помоћи	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,22
414000	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,10
Укупно за конто		**414000**	**2.250.000,00**	**2.250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.250.000,00**	**0,33**
415000	415100	Накнаде трошкова за запослене	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,25
Укупно за конто		**415000**	**1.700.000,00**	**1.700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.700.000,00**	**0,25**
416000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	2.900.000,00	2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00	0,43
Укупно за конто		**416000**	**2.900.000,00**	**2.900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.900.000,00**	**0,43**
421000	421200	Енергетске услуге	24.300.000,00	24.300.000,00	0,00	0,00	24.300.000,00	3,59
421000	421300	Комуналне услуге	19.300.000,00	19.300.000,00	0,00	0,00	19.300.000,00	2,85
421000	421400	Услуге комуникација	3.850.000,00	3.850.000,00	0,00	0,00	3.850.000,00	0,57
421000	421500	Трошкови осигурања	5.600.000,00	5.600.000,00	0,00	0,00	5.600.000,00	0,83
421000	421600	Закуп имовине и опреме	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
421000	421900	Остали трошкови	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
Укупно за конто		**421000**	**53.750.000,00**	**53.750.000,00**	**0,00**	**0,00**	**53.750.000,00**	**7,95**
422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,05
422000	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
Укупно за конто		**422000**	**400.000,00**	**400.000,00**	**0,00**	**0,00**	**400.000,00**	**0,06**
423000	423200	Компјутерске услуге	3.330.000,00	3.330.000,00	0,00	0,00	3.330.000,00	0,49
423000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00	0,13
423000	423400	Услуге информисања	3.950.000,00	3.950.000,00	0,00	0,00	3.950.000,00	0,58
423000	423500	Стручне услуге	2.450.000,00	2.450.000,00	0,00	0,00	2.450.000,00	0,36
423000	423700	Репрезентација	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	0,27
423000	423900	Остале опште услуге	48.675.000,00	48.675.000,00	0,00	0,00	48.675.000,00	7,20
Укупно за конто		**423000**	**61.055.000,00**	**61.055.000,00**	**0,00**	**0,00**	**61.055.000,00**	**9,03**
424000	424300	Медицинске услуге	360.000,00	360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	0,05
424000	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,17
424000	424900	Остале специјализоване услуге	38.990.000,00	38.990.000,00	0,00	0,00	38.990.000,00	5,76
Укупно за конто		**424000**	**40.500.000,00**	**40.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**40.500.000,00**	**5,99**
425000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	81.216.620,00	81.000.000,00	0,00	216.620,00	81.216.620,00	12,01
425000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,22
Укупно за конто		**425000**	**82.716.620,00**	**82.500.000,00**	**0,00**	**216.620,00**	**82.716.620,00**	**12,23**
426000	426100	Административни материјал	1.680.000,00	1.680.000,00	0,00	0,00	1.680.000,00	0,25
426000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	0,08
426000	426400	Материјали за саобраћај	2.030.000,00	2.030.000,00	0,00	0,00	2.030.000,00	0,30
426000	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
426000	426900	Материјали за посебне намене	1.450.000,00	1.450.000,00	0,00	0,00	1.450.000,00	0,21
Укупно за конто		**426000**	**6.210.000,00**	**6.210.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.210.000,00**	**0,92**

ПЛАН РАСХОДА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

451000	451100	Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	13.500.000,00	13.500.000,00	0,00	0,00	13.500.000,00	2,00
451000	451200	Капиталне субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	8.500.000,00	8.500.000,00	0,00	0,00	8.500.000,00	1,26
Укупно за конто		**451000**	**22.000.000,00**	**22.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**22.000.000,00**	**3,25**
454000	454100	Текуће субвенције приватним предузећима	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,10
Укупно за конто		**454000**	**700.000,00**	**700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**700.000,00**	**0,10**
464000	464100	Текуће дотације организацијама за обавезно социјално осигурање	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,30
Укупно за конто		**464000**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000.000,00**	**0,30**
472000	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу	7.300.000,00	7.300.000,00	0,00	0,00	7.300.000,00	1,08
472000	472700	Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт	5.600.000,00	5.600.000,00	0,00	0,00	5.600.000,00	0,83
472000	472800	Накнаде из буџета за становање и живот	16.500.000,00	15.000.000,00	0,00	1.500.000,00	16.500.000,00	2,44
472000	472900	Остале накнаде из буџета	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
Укупно за конто		**472000**	**29.500.000,00**	**28.000.000,00**	**0,00**	**1.500.000,00**	**29.500.000,00**	**4,36**
481000	481900	Дотације осталим непрофитним институцијама	32.350.000,00	32.350.000,00	0,00	0,00	32.350.000,00	4,78
Укупно за конто		**481000**	**32.350.000,00**	**32.350.000,00**	**0,00**	**0,00**	**32.350.000,00**	**4,78**
482000	482100	Остали порези	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
482000	482200	Обавезне таксе	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
Укупно за конто		**482000**	**500.000,00**	**500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**500.000,00**	**0,07**
483000	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,30
Укупно за конто		**483000**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000.000,00**	**0,30**
485000	485100	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	0,00	2.300.000,00	0,34
Укупно за конто		**485000**	**2.300.000,00**	**2.300.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.300.000,00**	**0,34**
499000	499100	Средства резерве	25.682.845,00	25.682.845,00	0,00	0,00	25.682.845,00	3,80
Укупно за конто		**499000**	**25.682.845,00**	**25.682.845,00**	**0,00**	**0,00**	**25.682.845,00**	**3,80**
511000	511200	Изградња зграда и објеката	16.000.000,00	5.000.000,00	0,00	11.000.000,00	16.000.000,00	2,37
511000	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	82.050.000,00	6.900.000,00	0,00	75.150.000,00	82.050.000,00	12,13
511000	511400	Пројектно планирање	12.730.000,00	380.000,00	0,00	12.350.000,00	12.730.000,00	1,88
Укупно за конто		**511000**	**110.780.000,00**	**12.280.000,00**	**0,00**	**98.500.000,00**	**110.780.000,00**	**16,38**
512000	512200	Административна опрема	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,17
Укупно за конто		**512000**	**1.150.000,00**	**1.150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.150.000,00**	**0,17**
541000	541100	Земљиште	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	2,22
Укупно за конто		**541000**	**15.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**15.000.000,00**	**15.000.000,00**	**2,22**
Укупно за 5 Општинска управа			**582.970.555,00**	**467.753.935,00**	**0,00**	**115.216.620,00**	**582.970.555,00**	**86,18**

ПЛАН РАСХОДА
За период: 01.01.2027-31.12.2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА
5.00.01 ОШ Свети Сава

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
463000	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,10
463000	415100	Накнаде трошкова за запослене	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00	1,03
463000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	3.200.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00	0,47
463000	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
463000	421200	Енергетске услуге	12.700.000,00	12.700.000,00	0,00	0,00	12.700.000,00	1,88
463000	421300	Комуналне услуге	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	0,27
463000	421400	Услуге комуникација	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,12
463000	421500	Трошкови осигурања	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,15
463000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,10
463000	422400	Трошкови путовања ученика	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
463000	422900	Остали трошкови транспорта	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
463000	423200	Компјутерске услуге	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,03
463000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,05
463000	423500	Стручне услуге	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00	270.000,00	0,04
463000	423700	Репрезентација	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
463000	423900	Остале опште услуге	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
463000	424300	Медицинске услуге	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
463000	424900	Остале специјализоване услуге	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
463000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,10
463000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
463000	426100	Административни материјал	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,04
463000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
463000	426400	Материјали за саобраћај	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
463000	426600	Материјали за образовање, културу и спорт	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,04
463000	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
463000	426900	Материјали за посебне намене	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
463000	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	0,40
463000	472700	Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
463000	482200	Обавезне таксе	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
463000	482300	Новчане казне, пенали и камате	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
463000	512600	Опрема за образовање, науку, културу и спорт	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
463000	515100	Нематеријална имовина	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
Укупно за конто		**463000**	**36.500.000,00**	**36.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**36.500.000,00**	**5,40**
Укупно за	**5.00.01**	**ОШ Свети Сава**	**36.500.000,00**	**36.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**36.500.000,00**	**5,40**

ПЛАН РАСХОДА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

5.00.02 Средња школа Вук Караџић

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
463000	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	0,08
463000	415100	Накнаде трошкова за запослене	820.000,00	820.000,00	0,00	0,00	820.000,00	0,12
463000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,05
463000	421200	Енергетске услуге	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,37
463000	421300	Комуналне услуге	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
463000	421400	Услуге комуникација	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
463000	421500	Трошкови осигурања	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
463000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
463000	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,04
463000	422400	Трошкови путовања ученика	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,07
463000	423200	Компјутерске услуге	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
463000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,03
463000	423400	Услуге информисања	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
463000	423700	Репрезентација	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
463000	424200	Услуге образовања, културе и спорта	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
463000	424900	Остале специјализоване услуге	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,12
463000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
463000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
463000	426100	Административни материјал	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,04
463000	426400	Материјали за саобраћај	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,07
463000	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
463000	426900	Материјали за посебне намене	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,01
463000	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
463000	512200	Административна опрема	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,02
463000	512600	Опрема за образовање, науку, културу и спорт	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
463000	515100	Нематеријална имовина	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,01
Укупно за конто		**463000**	**10.500.000,00**	**10.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.500.000,00**	**1,55**
Укупно за	**5.00.02**	**Средња школа Вук Караџић**	**10.500.000,00**	**10.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.500.000,00**	**1,55**

ПЛАН РАСХОДА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

5.00.03 Дом здравља

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
464000	421500	Трошкови осигурања	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
464000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
464000	423500	Стручне услуге	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,15
464000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
464000	426400	Материјали за саобраћај	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
464000	426700	Медицински и лабораторијски материјали	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
464000	512100	Опрема за саобраћај	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,25
464000	512200	Административна опрема	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,07
464000	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,06
Укупно за конто		**464000**	**5.700.000,00**	**5.700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.700.000,00**	**0,84**
Укупно за	**5.00.03**	**Дом здравља**	**5.700.000,00**	**5.700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.700.000,00**	**0,84**

ПЛАН РАСХОДА

За период: 01.01.2027-31.12.2027

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

5.00.04 Центар за социјални рад

Конто	Расходи по наменама	Опис	Планирано	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
463000	421200	Енергетске услуге	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,30
463000	421300	Комуналне услуге	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,09
463000	421500	Трошкови осигурања	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
463000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
463000	423200	Компјутерске услуге	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,04
463000	423500	Стручне услуге	2.470.000,00	2.470.000,00	0,00	0,00	2.470.000,00	0,37
463000	424300	Медицинске услуге	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,12
463000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
463000	426100	Административни материјал	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
463000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,01
463000	426400	Материјали за саобраћај	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,01
463000	472900	Остале накнаде из буџета	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,52
Укупно за конто		**463000**	**10.200.000,00**	**10.200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.200.000,00**	**1,51**
Укупно за	**5.00.04**	**Центар за социјални рад**	**10.200.000,00**	**10.200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.200.000,00**	**1,51**

АНАЛИТИЧКИ ПЛАН РАСХОДА ИНДИРЕКТНИХ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА **2027**

Број позиције	Економ. класиф.	Расходи по наменама	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
Раздео		**5**	**Општинска управа**					
Глава		**5.01**	**Општинска управа-Установе културе**					
5.01.01	**Библиотека Милован Глишић**							
92/0	411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	13.353.725,00	0,00	0,00	13.353.725,00	8,80
93/0	412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	1.335.375,00	0,00	0,00	1.335.375,00	0,88
93/0	412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	687.715,00	0,00	0,00	687.715,00	0,45
94/0	413000	413100	Накнаде у натури	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,05
95/0	414000	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,05
96/0	415000	415100	Накнаде трошкова за запослене	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,09
97/0	416000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	2.178.185,00	0,00	0,00	2.178.185,00	1,44
98/0	421000	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
98/0	421000	421200	Енергетске услуге	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	1,19
98/0	421000	421300	Комуналне услуге	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,16
98/0	421000	421400	Услуге комуникација	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,09
99/0	422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,07
100/0	423000	423200	Компјутерске услуге	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,23
100/0	423000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,07
100/0	423000	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,23
100/0	423000	423700	Репрезентација	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,07
100/0	423000	423900	Остале опште услуге	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,16
101/0	424000	424200	Услуге образовања, културе и спорта	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,99
102/0	425000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,07
102/0	425000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,07
103/0	426000	426100	Административни материјал	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,06
103/0	426000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,06
103/0	426000	426400	Материјали за саобраћај	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,20
103/0	426000	426600	Материјали за образовање, културу и спорт	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,02
103/0	426000	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,05
103/0	426000	426900	Материјали за посебне намене	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,05
104/0	482000	482200	Обавезне таксе	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,01
104/0	482000	482300	Новчане казне, пенали и камате	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,01
105/0	512000	512200	Административна опрема	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,23
106/0	515000	515100	Нематеријална имовина	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,33
Укупно за аналитику		**5.01.01**		**24.500.000,00**				
Укупно за главу		**5.01**	**Општинска управа-Установе културе**	**24.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**24.500.000,00**	**16,14**
Глава		**5.02**	**ОУ-Туристичке организације општине**					
5.02.01	**Туристичка организација општине**							
107/0	411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	3.260.425,00	0,00	0,00	3.260.425,00	2,15
108/0	412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	326.042,00	0,00	0,00	326.042,00	0,21
108/0	412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	167.912,00	0,00	0,00	167.912,00	0,11
109/0	416000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	0,03
110/0	421000	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
110/0	421000	421400	Услуге комуникација	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,10
110/0	421000	421500	Трошкови осигурања	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,02
111/0	422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,40

АНАЛИТИЧКИ ПЛАН РАСХОДА ИНДИРЕКТНИХ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА **2027**

Број позиције	Економ. класиф.	Расходи по наменама	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
112/0	423000	423200	Компјутерске услуге	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,12
112/0	423000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,53
112/0	423000	423400	Услуге информисања	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,26
112/0	423000	423500	Стручне услуге	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,16
112/0	423000	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,26
112/0	423000	423700	Репрезентација	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,30
112/0	423000	423900	Остале опште услуге	1.171.621,00	0,00	0,00	1.171.621,00	0,77
113/0	425000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,03
114/0	426000	426100	Административни материјал	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,07
114/0	426000	426400	Материјали за саобраћај	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,20
114/0	426000	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,03
114/0	426000	426900	Материјали за посебне намене	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,33
115/0	482000	482200	Обавезне таксе	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,01
116/0	512000	512200	Административна опрема	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,13
117/0	423000	423400	Услуге информисања	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,13
117/0	423000	423700	Репрезентација	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,23
117/0	423000	423900	Остале опште услуге	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,46
118/0	424000	424900	Остале специјализоване услуге	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,66
119/0	426000	426900	Материјали за посебне намене	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,07
120/0	423000	423400	Услуге информисања	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,33
120/0	423000	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,40
120/0	423000	423700	Репрезентација	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	0,36
120/0	423000	423900	Остале опште услуге	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	2,64
121/0	424000	424900	Остале специјализоване услуге	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	2,97
122/0	426000	426400	Материјали за саобраћај	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,02
122/0	426000	426900	Материјали за посебне намене	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,02
123/0	511000	511200	Изградња зграда и објеката	869.800,00	0,00	0,00	869.800,00	0,57
123/0	511000	511400	Пројектно планирање	400.000,00	0,00	5.000.000,00	5.400.000,00	3,56
Укупно за аналитику		**5.02.01**		**23.269.800,00**				
Укупно за главу		**5.02**	**ОУ-Туристичке организације општине**	**23.269.800,00**	**0,00**	**5.000.000,00**	**28.269.800,00**	**18,63**
Глава		**5.03**	**Општинска управа- Предшколско образовање**					
5.03.01	**Предшколска установа Полетарац**							
124/0	411000	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	70.564.926,00	0,00	0,00	70.564.926,00	46,49
125/0	412000	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	7.056.493,00	0,00	0,00	7.056.493,00	4,65
125/0	412000	412200	Допринос за здравствено осигурање	3.634.094,00	0,00	0,00	3.634.094,00	2,39
126/0	414000	414300	Отпремнине и помоћи	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,53
126/0	414000	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	440.000,00	0,00	0,00	440.000,00	0,29
127/0	415000	415100	Накнаде трошкова за запослене	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,79
128/0	416000	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,99
129/0	421000	421200	Енергетске услуге	1.100.000,00	0,00	400.000,00	1.500.000,00	0,99
129/0	421000	421300	Комуналне услуге	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00	0,23
129/0	421000	421400	Услуге комуникација	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00	0,23
129/0	421000	421500	Трошкови осигурања	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,13
130/0	422000	422100	Трошкови службених путовања у земљи	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	0,40
131/0	423000	423200	Компјутерске услуге	240.000,00	0,00	20.000,00	260.000,00	0,17

АНАЛИТИЧКИ ПЛАН РАСХОДА ИНДИРЕКТНИХ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА

0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

2027

Број позиције	Економ. класиф.	Расходи по наменама	Опис	Средства из буџета 01	Средства из сопствених извора 04	Средства из осталих извора	Укупно	Структура (%)
131/0	423000	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00	0,30
131/0	423000	423400	Услуге информисања	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,20
131/0	423000	423700	Репрезентација	250.000,00	0,00	500.000,00	750.000,00	0,49
131/0	423000	423900	Остале опште услуге	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00	0,23
132/0	424000	424200	Услуге образовања, културе и спорта	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,26
132/0	424000	424300	Медицинске услуге	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,26
132/0	424000	424900	Остале специјализоване услуге	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,10
133/0	425000	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,26
133/0	425000	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,20
134/0	426000	426100	Административни материјал	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,13
134/0	426000	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	0,00	0,00	850.000,00	850.000,00	0,56
134/0	426000	426400	Материјали за саобраћај	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,20
134/0	426000	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	4.014.487,00	0,00	600.000,00	4.614.487,00	3,04
134/0	426000	426900	Материјали за посебне намене	0,00	0,00	570.000,00	570.000,00	0,38
135/0	482000	482300	Новчане казне, пенали и камате	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,01
136/0	512000	512600	Опрема за образовање, науку, културу и спорт	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,33
Укупно за аналитику		**5.03.01**		**91.000.000,00**				
Укупно за главу		**5.03**	**Општинска управа- Предшколско образовање**	**91.000.000,00**	**0,00**	**8.000.000,00**	**99.000.000,00**	**65,23**
Укупно за раздео		**5**	**Општинска управа**	**138.769.800,00**	**0,00**	**13.000.000,00**	**151.769.800,00**	**100,00**
Укупно за БК			**0 БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА**	**138.769.800,00**	**0,00**	**13.000.000,00**	**151.769.800,00**	**100,00**

IV ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА

Члан 9.

Приходи и примања буџета општине Љубовија прикупљају се и наплаћују у складу са законом и другим прописима, независно од износа утврђених овом одлуком.

Члан 10.

Овом одлуком обезбеђују се средства за плате за број запослених код следећих корисника:
- 42 запослених у локалној администрацији на неодређено време,
- 11 запослених у локалној администрацији на одређено време и
- 9 изабраних, именованих и постављених лица у локалној администрацији;
- 8 запослених у установи културе на неодређено време,
- 1 постављено лице у установи културе;
- 3 запослених у Туристичкој организацији на неодређено време,
- 1 постављено лице у Туристичкој организацији;
- 25 запослених у Предшколској установи на неодређено време,
- 15 запослених у Предшколској установи на одређено време,
- 1 постављено лице у Предшколској установи.

Маса средстава за плате код директних и индиректних корисника буџета општине Љубовија за 2027. годину планирана је у складу са ревидираним Упутством за припрему буџета локалне власти за 2027. годину и пројекција за 2028. и 2029. годину. Уколико се у току године установи да су средства за плате код одређених корисника буџета планирана у недовољном износу, Општина Љубовија ће се обратити Министарству финансија захтевом за давање сагласности на повећање масе средстава за плате.

Члан 11.

На терет буџетских средстава корисник може преузимати обавезе само до износа апропријација утврђене овом одлуком.

Члан 12.

Изузетно, корисници буџетских средстава могу преузети обавезе по уговорима који се односе на капиталне издатке и који захтевају плаћање у више година, на основу предлога органа надлежног за послове финансија уз сагласност Општинског већа.

У случају из става 1.овог члана корисници средстава буџета општине Љубовија могу преузети обавезе по уговору само за капиталне пројекте у складу са предвиђеним средствима за текућу и наредне две године у општем делу буџета исказаног у овој одлуци.

Корисници средстава буџета општине Љубовија обавезни су да пре покретања поступка јавне набавке за преузимање обавеза по уговору за капиталне пројекте из става 2.овог члана, прибаве сагласност надлежног органа из става 1. овог члана.

Члан 13.

Изузетно у случају ако се буџету општине определе наменска средства са другог нивоа власти укључујући и средства за надокнаду штете услед елементарних непогода, као и у случају уговарања донација, чији износи нису могли бити познати у поступку доношења буџета, орган управе надлежан за финансије отвориће у складу са чланом 5. Закона о буџетском систему, на основу тог акта, одговарајуће апропријације за извршавање расхода по том основу.

Члан 14.

Обавезе према корисницима буџетских средстава извршавају се сразмерно оствареним приходима и примањима буџета.

Ако се у току године приходи и примања смање, издаци буџета извршаваће се по приоритетима, и то: обавезе утврђене законским прописима и минимални стални трошкови за несметано функционисање корисника буџетских средстава.

Члан 15.

Средства буџета распоређују се и исказују по ближим наменама, у складу са економским и функционалним класификацијама, годишњим програмом и финансијским планом прихода и расхода.

Годишњи програм и финансијски план из става 1.овог члана доноси надлежни орган корисника, најкасније 45 дана од дана ступања на снагу ове одлуке.

Члан 16.

Приликом додељивања уговора о набавци добара, пружања услуга и извођењу радова сви корисници буџета треба да поштују одредбе Закона о јавним набавкама, као и подзаконске акте којима су регулисане јавне набавке.

Члан 17.

Корисници јавних средстава буџета општине Љубовија преузимају обавезе након писаног уговора или другог правног акта, уколико законом није друкчије прописано.

Корисници буџетских средстава дужни су да обавесте трезор локалне власти о: 1) намери преузимања обавезе; 2) предвиђеним условима и роковима плаћања након потписивања уговора; 3) свакој промени која се тиче износа, рокова и услова плаћања; 4) поднесу захтев за плаћање у року прописаном актом министра из члана 58. Закона о буџетском систему.

Преузете обавезе чији је износ већи од износа средстава предвиђених овом одлуком или које су настале у супротности са овом одлуком, не могу се извршавати на терет консолидованог рачуна трезора.

Члан 18.

У случају да се у току године обим пословања или овлашћења директног корисника буџетских средстава промени, износ апропријације издвојених за активности тог корисника могу се увећати, односно смањити на терет или у корист текуће буџетске резерве.

Решење о употреби средстава текуће резерве из става 1.овог члана доноси Општинско веће.

Директни корисник буџетских средстава, уз одобрење локалног органа надлежног за финансије, може извршити преусмеравање апропријација одобрених на име одређеног расхода у износу до 10% вредности апропријације за расход чији се износ умањује.

Ако у току године дође до промене околности која не угрожава утврђене приоритете унутар буџета, Општинско веће доноси одлуку да се износ апропријације који није могуће користити, пренесе у текућу буџетску резерву и може се користити за намене које нису предвиђене буџетом или намене за које средства нису довољна.

Укупан износ преусмеравања из става 4.овог члана мора бити у складу са чланом 61. и 69. Закона о буџетском систему.

Члан 19.

Директни корисник буџетских средстава, који оствари приход чији износ није могао бити познат у поступку доношења буџета, подноси захтев надлежном органу за финансије за отварање, односно повећање постојеће апропријације за извршење расхода из свих извора финансирања, осим за извор 01- приходи из буџета.

Индиректни корисник буџетских средстава, који оствари приход чији износ није могао бити познат у поступку доношења буџета, подноси захтев надлежном директном кориснику за отварање, односно за повећање постојеће апропријације за извршење расхода из свих извора финансирања, осим за извор 01- приходи из буџета.

Апропријације из става 1.и 2. овог члана, осим из озвора 01- Приходи из буџета, могу се мењати без ограничења.

Члан 20.

За извршење ове одлуке одговоран је Председник општине.

Наредбодавац за извршење буџета је Председник општине.

Члан 21.

Општинско веће је одговорно, у смислу Закона о буџетском систему, за спровођење фискалне политике и управљања јавном имовином, приходима и примањима и расходима и издацима.

Овлашћује се Председник општине да поднесе захтев Министарству финансија за одобрење фискалног дефицита изнад утврђеног лимита од 10% уколико је исти резултат реализације јавних инвестиција.

Члан 22.

Локални орган управе надлежан за финансије обавезан је да редовно прати извршење буџета и најмање два пута годишње информише председника општине/општинско веће, а обавезно у року од петнаест дана по истеку шестомесечног, односно деветомесечног периода.

Члан 23.

Распоред и коришћење средстава врши се по финасијским плановима и програмима у оквиру раздела, чији су носиоци директни корисници буџетских средстава и то:

Раздео 1 - Скупштина општине

За коришћење средстава из одобрених апропријација у оквиру овог раздела захтеве подноси Председник скупштине општине или његов заменик, уз пратећу оригиналну документацију претходно припремљену и контролисану од стране секретара Скупшине општине.

Раздео 2- Председник општине

За коришћење средстава из одобрених апропријација у оквиру овог раздела захтеве подноси Председник општине или његов заменик, уз пратећу оригиналну документацију претходно припремљену и контролисану од стране одговорног лица.

Раздео 3 - Општинско веће

За коришћење средстава из одобрених апропријација у оквиру овог раздела захтеве подноси Председник општине или његов заменик, уз пратећу оригиналну документацију претходно припремљену и контролисану од стране одговорног лица.

Раздео 4 - Општинско правобранилаштво

За коришћење средстава из одобрених апропријација у оквиру овог раздела захтеве подноси Правобранилац општине , уз пратећу оригиналну документацију.

Раздео 5 - Општинска управа

За коришћење средстава из одобрених апропријација у оквиру овог раздела, везаних за функцију 130,040,070,436,451,620,630,090,810,860,820,830,840,740,421,412,360,560,510,660,640 захтеве подноси начелник општинске управе или његов заменик, уз пратећу оригиналну документацију претходно припремљену и контролисану од стране одговорног лица за преузимање обавезе, као и лица које припрема захтеве и лица задуженог за оверавање у служби рачуноводства Општинске управе. За коришћење средстава из одобрених апропријација у овом разделу, везаних за функције 740, 090, 912, 920, 820, 911, 473 (корисници средстава) захтеве подноси начелник Општинске управе уз пратећу књиговодствену документацију (копије) припремљену и контролисану од одговорних лица корисника и оверену од стране одговорног лица у надлежним одељењима или службама Општинске управе.

За коришћење средстава из одобрених апропријација у оквиру овог раздела, везаних за функцију 473,820,911,160,912,920,740,090 захтеве подноси руководиоци корисника уз пратећу документацију (копију) претходно припремљену и контролисану од стране одговорних лица тих корисника.

Руководиоци корисника и њихови заменици, из става 1.и 2. су непосредно одговорни Председнику општине за коришћење средстава из одобрених апропријација.

Сви захтеви из овог члана се подносе Трезору општине при Одељењу за финансије и буџет Општинске управе.

На захтев Трезора корисници су дужни да доставе на увид и друге податке који су неопходни за пренос средстава.

На основу поднетих захтева и пратеће документације Председник општине доноси Решење о одобравању исплате са рачуна Извршења буџета које се спроводи у Одељењу за финансије и буџет.

Унутар Одељења за финансије и буџет спроводи се интерна контрола поднетих докумената на плаћање из буџета, на основу одобрених апропријација из ове одлуке, финансијских планова и програма.

Члан 24.

За законито и наменско коришћење средстава распоређених овом одлуком, одговоран је Председник општине Љубовија.

За законито и наменско коришћење средстава распоређених овом одлуком за остале кориснике одговоран је Начелник општинске управе и руководиоци корисника средстава.

Члан 25.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава у 2027. години обрачунату исправку

вредности нефинансијске имовине исказују на терет капитала, односно не исказују расходе амортизације и употребе средстава за рад.

Члан 26.

У случају да за извршење одређеног плаћања корисника средстава буџета није постојао правни основ, средства се враћају у буџет.

Члан 27.

Уколико индиректни корисник буџета својом делатношћу изазове судски спор, извршење правоснажних судских одлука и судска поравнања извршавају се на терет његових апропријација, а преко апропријације која је намењена за ову врсту расхода.

Члан 28.

Привремено расположива средства на рачуну буџета могу се краткорочно пласирати или орочавати код банака или других финансијских организација, у складу са Законом.

Уговор из става 1.овог члана закључује лице које је овлашћено за управљање готовинским средствима Трезора.

Члан 29.

Приходи који су погрешно уплаћени, или уплаћени у већем износу од прописаних, враћају се на терет погрешно или више уплаћених прихода, ако посебним прописима није другачије одређено.

Приходи из става 1.овог члана, враћају се у износима у којима су уплаћени у корист буџета.

Члан 30.

Корисници буџетских средстава, до 31.12.2027. године пренеће на рачун извршења буџета сва средства која нису утрошена за финансирање расхода у 2027. години, која су тим корисницима пренета у складу са Одлуком о буџету општине Љубовија за 2027. годину.

Члан 31.

Буџетски корисници су дужни да на захтев надлежног одељења, тј. службе директног корисника, ставе на увид документацију о њиховом финансирању, као и да подносе извештаје о остварењу прихода и извршењу расхода у одређеном периоду (најмање тромесечно до 10. у месецу за претходно тромесечје) преко Информационог система за подношење финансијских извештаја, укључујући и приходе из свих извора.

Члан 32.

Одлуку о капиталном задуживању доноси Скупштина општине, по претходно прибављеном мишљењу Министарства финансија.

Члан 33.

Јавна предузећа чији је оснивач Скупштина општина Љубовија дужна су да до 15.09.2027. године уплате 5% остварене добити по завршном рачуну за претходну годину у буџет општине Љубовија.

Члан 34.

Одлуком о буџету општине Љубовија за 2020. годину уведено је родно одговорно буџетирање у програмски модел буџета у складу са Планом поступног увођења родно одговорног буџетирања, донетим у току 2019. године и објављеним на интернет страници општине Љубовија. Општина Љубовија наставила је активности у оквиру процеса увођења родно одговорног буџетирања и у буџетској 2027. години, доношењем новог годишњег плана и објављивањем истог на интернет страници општине.

Увођење родно одговорног буџетирања подразумева да буџетски корисници укључе у своје финансијске планове принцип родне равноправности, избором бар једног родно одговорног циља и одговарајућег индикатора за праћење остварења наведеног циља. Родно одговорно буџетирање, у складу са донетим Планом, уводи се у оквиру раздела Општинске управе и то код следећих буџетских корисника: Општинска управа општине Љубовија, Основна школа „Петар Враголић“ Љубовија, Средња школа „Вук

Карацић“ Љубовија, Центар за социјални рад „Љубовија“ Љубовија и Предшколска установа „Полетарац“ Љубовија. Родно одговорни циљеви и индикатори предвиђени су у оквиру следећих програма:

- Програм 3 – Локални економски развој,
- Програм 5 – Пољопривреда и рурални развој,
- Програм 8 – Предшколско васпитање,
- Програм 9 – Основно образовање и васпитање,
- Програм 10 – Средње образовање и васпитање,
- Програм 11 – Социјална и дечија заштита,
- Програм 14 – Развој спорта и омладине,
- Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе.

Члан 35.

Ова одлука ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у „Службеном листу општине Љубовија“, а примењује се од 01.01.2027. године.

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

Број: _____ од ____.12.2026. године

ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ
Новица Панић

О б р а з л о ж е њ е
Одлуке о буџету општине Љубовија за 2027. годину

Правни основ

Правни основ за доношење Одлуке о буџету садржан је у члану 20. и члану 32. Закона о локалној самоуправи („Сл.гласник РС“, број 129/2007, 83/2014 – др.закон, 101/2016-др.закон, 47/2018 и 111/2021-др.закон), којима је утврђено да је општина одговорна да преко својих органа доноси буџет, а обезбеђивање средстава општинама за обављање изворних и поверених послова уређено је Законом о финансирању локалне самоуправе („Сл.гласник РС“, број 62/2006, 47/2011, 93/2012, 83/2016, 104/2016-др.закон, 95/2018 – др.закон и 111/2021-др.закон, 124/2022-усклађени ди.изн. и 97/2023 – усклађени дин.изн.).

Законом о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/2009, 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, 149/2020, 118/2021, 118/2021-др.закон, 138/2022, 92/2023, 94/2024 и 80/2026), јединствено се уређује планирање, припрема, доношење и извршење буџета, извештавање, буџетско рачуноводство, контрола и ревизија буџета, као и финансирање надлежности јединица локалне самоуправе.

Чланом 31. Закона о буџетском систему, по буџетском календару, предвиђено је да министар финансија доставља Упутство за припрему Одлуке о буџету локалне власти, као и фискалну стратегију.

Упутство које је Министарство финансија доставило локалним самоуправама садржи основне економске претпоставке и смернице за припрему Одлуке о буџету за 2027. годину, методологију израде Одлуке о буџету, као и методологију израде предлога финансијског плана корисника средстава буџета.

Опште напомене за припрему и извршење одлуке о буџету локалне власти

Полазећи од одредаба Закона о буџетском систему, којима је дефинисано да одлука о буџету јединице локалне самоуправе треба да буде креирана уз поштовање све четири класификације које сачињавају стандардни класификациони оквир за буџетски систем, према изворима финансирања, посебно указујемо на неопходност поштовања одредаба члана 2. тач. 7) и 8) Закона о буџетском систему којима су дефинисани директни и индиректни корисници буџетских средстава.

Законом о буџетском систему је уређено да одредбе закона којима се уређује, коришћење и расподела сопствених прихода које остваре установе основане од стране локалне власти, над којима оснивач, преко директних корисника буџетских средстава, врши законом утврђена права у погледу управљања и финансирања, престају да важе кад се за то створе технички услови.

С обзиром да је овим законом дат основ за даље усавршавање трезорског начина пословања, унапређење система одговорности у трошењу јавних средстава, ефикасног спровођења буџетских циљева, посебно ефикасности, економичности и ефективности у припреми и извршењу буџета, а полазећи од тога да је законодавац оставио могућност да установе до даљњег могу да користе сопствене приходе у складу са законом, надлежни орган треба да преиспита основаност и оправданост постојања рачуна сопствених прихода индиректних корисника буџетских средства (установе културе, установе у области туризма, спорта и сл.) у случају када коришћење и расподела тих прихода није уређена посебним законима.

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

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

прекорачен само уколико јединица локалне самоуправе добије претходно одобрење Министарства финансија.

Смернице из Упутства за припрему буџета за 2027. годину и пројекције за 2028.и 2029. годину

Глобална нестабилност постаје трајна карактеристика међународног економског система, што захтева отпорну и кредибилну економску политику. Геополитичке тензије, поремећаји у глобалним трговинским и енергетским токовима, раст трошкова транспорта, осигурања и финансирања, као и висока волатилност на међународним тржиштима, показују да нестабилност више није привремени поремећај већ трајни фактор глобалне економије. У таквим околностима приоритет економске политике је очување отпорности економије и способности институција да реагују на спољне шокове.

Поремећаји у енергетским и транспортним токовима директно утичу на инфлацију, трошкове производње, инвестиције и финансијске услове, због чега економска политика мора обезбедити стабилност и простор за реаговање у условима повећане неизвесности. Србија улази у овај период са очуваном макроекономском и финансијском стабилношћу упркос успоравању раста у 2025. години. Након раста бруто домаћег производа (у даљем тексту: БДП) од 3,7% у 2023. и 3,9% у 2024. години, привредни раст је у 2025. успорио на 2,0%, пре свега због повећане неизвесности и слабије домаће и екстерне тражње. Ипак, инфлација је стабилизована, незапосленост је остала ниска, а финансијски систем стабилан. Краткорочни економски показатељи у 2026. години потврђују опоравак и снагу домаће тражње и инвестиција. Према флеш процени Републичког завода за статистику, реални раст БДП у првом кварталу 2026. године износио је 3,0% међугодишње.

Средњорочна економска политика Србије заснива се на очувању макроекономске стабилности, одговорним јавним финансијама, инвестицијама и енергетској сигурности. Приоритети остају контрола јавног дуга, повећање ефикасности јавних инвестиција и наставак институционалних реформи у процесу приближавања Европској унији. Истовремено, управљање ризицима остаје важно због изложености Србије енергетским, трговинским и финансијским шоковима. Основни макроекономски сценарио предвиђа убрзање привредног раста и очување стабилности у средњем року. Очекује се раст БДП од око 3,0% у 2026. години и убрзање на око 4,5% у 2027. години, уз очување ценовне стабилности и постепено смањење учешћа јавног дуга у БДП.

У складу са напред наведеним макро економским показатељима **локална власт је у обавези да реално планира своје приходе буџета.** Наиме, приликом планирања прихода потребно је поћи од њиховог остварења за три квартала у 2026. години и остварења прихода у четвртом кварталу 2025. године који је увећан за 6,8%. На тако утврђену основицу може се планирати **увећање од највише 2%**, чиме се добија максимално дозвољени обим текућих прихода за 2027. годину.

Трансфере (група конта 733) јединице локалне самоуправе треба да планирају тако што ће у оквиру истих планирати **само износ ненаменског трансфера**, износ текућег наменског трансфера за **припремни предшколски програм**, као и наменски трансфер за **услуге из области социјалне заштите** из надлежности јединица локалне самоуправе. Ненаменске трансфере јединице локалне самоуправе треба да планирају у истом износу који је био опредељен Законом о буџету Републике Србије за 2026. годину („Службени гласник РС”, број 108/25 и 80/26).

Уколико локална власт очекује приходе по основу донација, апропријације прихода и расхода (извор финансирања 05 и 06) треба планирати **рестриктивно**, односно само уколико се из закљученог уговора/споразума може утврдити да је реализација, односно пренос средстава предвиђен у 2027. години.

Јединице локалне самоуправе које на основу остварења текућих прихода у току 2027. године, утврде да ће укупно планирани износ текућих прихода (класа 7) прећи лимит дозвољеног увећања за 2027. годину (2%), моћи ће да изврше корекцију истог (у поступку ребаланса или подизањем приходне апропријације на основу члана 61. ст. 8 ЗОБС).

У случају корекције текућих прихода путем ребаланса, јединица локалне самоуправе дужна је да, пре утврђивања предлога ребаланса и његовог упућивања Скупштини ЈЛС на усвајање, **прибави претходну сагласност Министарства финансија на нацрт ребаланса.**

Планирање апропријација прихода врши се **уз поштовање смернице за планирање укупног обима текућих прихода из овог упутства**.

Примања од продаје нефинансијске имовине јединице локалне самоуправе треба да планирају **рестриктивно**, тј. само уколико је извесно да ће иста бити остварена у току 2027. године, односно уколико јединица локалне самоуправе у вези остварења истих поседује закључен уговор или други одговорајући акт у коме је утврђено да је рок остварења истих у 2027. години.

Приликом обрачуна и исплате плата примењују се основице према закључцима Владе Републике Србије.

Локална власт у 2027. години планира укупна средства потребна за обрачун и исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, тако да масу средстава за исплату дванаест месечних плата планирају полазећи од нивоа плата исплаћених за септембар 2026. године, уз увећање плата од 8,0% за запослене код свих буџетских корисника.

Приликом планирања укупне масе средстава за плате у буџету јединице локалне власти, индексација од 8,0%, примењује се на 12 месечних плата у години, а имајући у виду рокове за исплату плата који су дефинисани посебним колективним уговорима, као и да би иста била могућа почев од обрачуна и исплате плате за децембар 2026. године.

Математички исказано, маса за плате код свих буџетских корисника се утврђује на следећи начин:

*Укупна маса за плате = маса средстава исплаћена за септембар 2026. године * прописани % увећања плата * 12 месеци*

Уколико маса средстава која је утврђена на претходно наведени начин није довољна за обрачун и исплату плата запослених код корисника буџета локалне власти, иста се може увећати у току 2027. године, а након претходно добијене писане сагласности министарства надлежног за послове финансија.

На основу горе наведене формуле средства за плате се планирају на бази броја запослених којима је исплаћена плата за септембар 2026. године, а не систематизованог броја запослених.

Као и у претходним годинама, и у буџетској 2027. 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, 13/17УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење), осим јубиларних награда за запослене који то право стичу у 2027. години и новчаних честитки за децу запослених.

Такође, у 2027. години не могу се исплаћивати запосленима код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти, награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандардне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.

Остале економске класификације у оквиру групе 41 - Расходи за запослене, планирати крајње рестриктивно, уз уважавање права запослених која су уређена релевантним прописима и респектовање принципа одговорног фискалног управљања.

Локална власт је у обавези да у одлуци о буџету за 2027. 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.**

У оквиру групе конта 42 потребно је реално планирати средства за ове намене у 2027. години, а нарочито за извршавање расхода на име сталних трошкова (421-стални трошкови).

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

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

Приликом планирања субвенција за јавна комунална предузећа јединице локалне самоуправе треба да воде рачуна да износ буде реалан и у складу са потребама за обављање јавних комуналних услуга, уз јасно дефинисану сврху субвенције – да ли се средства користе за одржавање приступачних цена за кориснике, унапређење услуга или подстицање инвестиција.

При томе је важно да приликом планирања субвенција јединице локалне самоуправе имају у виду послове за чије обављање је предузеће основано, тако да исте буду планиране уз јасно дефинисане индикаторе и рокове за праћење утрошка средстава.

Такође, приликом планирања треба узети у обзир све релевантне факторе везане за пословање предузећа, као што су зараде и доприноси запослених, трошкови енергије и горива, одржавања инфраструктуре, материјала и опреме, планиране инвестиције, обавезе по кредитима и уговорима, сезонске или временски промењљиве трошкове, као и очекиване приходе од пружених услуга, како би се избегло прецењивање или подцењивање износа и осигурало ефикасно и транспарентно коришћење буџетских средстава.

Остале расходе, треба планирати у складу са рестриктивном политиком која се спроводи у циљу одрживог нивоа дефицита. Приликом планирања наведених расхода, треба имати у виду да се услед недовољног износа средстава на економској класификацији 483 - Новчане казне и пенали по решењу судова, иста повећава смањењем осталих економских класификација, на којима је, због наведеног, неопходно прилагодити преузимање обавеза, како би се на тај начин спречило стварање доцњи.

Припрема буџета

Буџет се доноси за период од једне фискалне године и важи за годину за коју је донет.

Одлука о буџету се састоји из општег дела, посебног дела и образложења. Општи део буџета обухвата рачун прихода и примања, расхода и издатака, набавку нефинансијске имовине, рачун финансирања, буџетски суфицит, односно дефицит, преглед планираних капиталних издатака буџетских корисника за текућу и наредне две буџетске године, сталну и текућу резерву.

Посебан део буџета обухвата финансијске планове директних корисника буџетских средстава према принципу поделе власти на законодавну, извршну и судску. Финансијски планови садрже расходе и издатке корисника буџетских средстава у складу са економском, функционалном, програмском и класификацијом по изворима финансирања.

Образложење садржи образложење општег дела буџета и програмске информације. Програмске информације чине описи програма, програмских активности и пројеката корисника буџетских средстава, циљеве који се желе постићи у средњорочном периоду, као и показатеље учинака за праћење постизања наведених циљева.

Законом о буџетском систему утврђено је да се буџет припрема и извршава на основу система јединствене буџетске класификације. Буџет општине Љубовија за 2027. годину у потпуности је урађен у складу са чланом 29. и чланом 112. овог Закона, односно обухваћене су економска класификација прихода и примања, економска класификација расхода и издатака, организациона класификација, функционална класификација, класификација према изворима финансирања и програмска класификација.

Нацрт Одлуке о буџету општине Љубовија за 2027. годину урађен је у складу са одредбама Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Сл.гласник РС“, број 16/2016..... и 89/2026) и смерницама из Упутства.

I Општи део буџета

Нацрт Одлуке о буџету општине Љубовија за 2027. годину у општем делу садржи рачун примања и прихода, расхода и издатака, рачун финансирања, укупне расходе исказане по програмској класификацији и преглед капиталних пројеката за текућу и наредне две буџетске године.

Планирана средства у нацрту Одлуке о буџету општине Љубовија за 2027. годину, заснивају се на приходима и примањима у складу са одредбама Закона о финансирању локалне самоуправе („Сл.гласник РС“, број 62/2006, 47/2011, 93/2012, 83/2016, 104/2016-др.закон, 95/2018 –др.закон и и 111/2021-др.закон), која се остварују по основу изворних и уступљених прихода, трансфера, примања по основу задуживања и других прихода и примања утврђених Законом.

Чланом 1. Одлуке исказан је Рачун прихода и примања, расхода и издатака који садржи укупне приходе из свих извора финансирања у износу од 709.500.000,00 динара и укупне расходе и издатке за набавку нефинансијске имовине у износу од 828.216.620,00 динара. Буџетски дефицит утврђен је у износу од 118.716.620,00 динара и биће покривен из пренетих неутрошених наменских средстава из претходне године и нераспоређеног вишка прихода из ранијих година. У складу са добијеном сагласношћу Министарства финансија број 004273039 2026 10520 003 000 427 015 од 20.10.2026. године, планирани фискални дефицит општине Љубовија може да износи највише до 17,9% од износа текућих прихода који су планирани буџетом за 2027. годину.

Чланом 3. планирана су средства текуће буџетске резерве у износу од 25.582.845,00 динара и биће коришћена за непланиране сврхе за које нису утврђене апропријације или за сврхе за које се у току године покаже да апропријације нису биле довољне.

Средства текуће буџетске резерве планирана су у складу са чланом 69. Закона о буџетском систему којим је прописано да се текућа буџетска резерва опредељује највише до 4% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину.

Стална буџетска резерва опредељује се у износу од 100.000,00 динара (највише до 0,5% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину).

Улагања у капиталне пројекте у буџету општине Љубовија за 2027. годину планирана су и исказана у члану 6. предлога Одлуке, односно садржана у табеларном прегледу.

II Посебан део буџета

У посебном делу Одлуке (члан 7.), исказани су расходи по корисницима и врстама издатака, као и план расхода по функционалној класификацији и план расхода по пројектима.

У делу III Рекапитулација (члан 8.) представљени су расходи по програмској класификацији, као и циљеви и индикаториза сваки програм, програмску активност и пројекат. Наведеним чланом дефинисани су и издаци буџета по наменама, упоредни планови и аналитички планови директних, индиректних и других корисника буџета општине Љубовија.

У члану 8. утврђени су и распоређени текући приходи по врстама. Буџетски приходи општине Љубовија за 2027. годину планирани су на основу дефинисаних прихода у складу са одредбама Закона о финансирању локалне самоуправе, полазећи од остварења за три квартала у 2026. години и остварења прихода у четвртом кварталу 2025. године који је увећан за 6,8%. Тако утврђен износ представља основ за њихово увећање, при чему укупан раст прихода не сме да буде већи од 2%, према ревидираном Упутству Министарства финансија.

Сагледавањем свих јавних прихода општине Љубовија, тј. њиховом пројекцијом за 2027. годину, утврђени су укупни приходи буџета у износу од 709.500.000,00 динара.

Учешће појединих прихода у укупним приходима буџета дато је у следећој табели:

Конто	Опис	Износ	Проценат учешћа %
711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	349.360.000,00	49,24
713	Порез на имовину	55.700.000,00	7,86
714	Порез на добра и услуге	18.470.000,00	2,60
716	Други порези	14.500.000,00	2,05
733	Трансфери од других нивоа власти	204.500.000,00	28,82
741	Приходи од имовине	53.600.000,00	7,55
742	Приходи од продаје добара и услуга	12.360.000,00	1,74
743	Новчане казне и одузета имовинска корист	210.000,00	0,03
745	Мешовити и неодређени приходи	300.000,00	0,04
772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	500.000,00	0,07
	УКУПНИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	709.500.000,00	100

У структури планираних прихода буџета општине Љубовија за 2027. годину, највеће учешће имају порези на доходак, добит и капиталне добитке са 49.24% или 349.360.000,00 динара и трансфери од други нивоа власти са 28.82% односно 204.500.000,00 динара, док остатак од 155.640.000,00 динара или 21.94% чине остали приходи буџета (порез на имовину, порез на добра и услуге и други порези, приходи од имовине, приходи од продаје добара и услуга, новчане казне и одузета имовинска корист, мешовити и неодређени приходи и меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године).

Расходи и издаци из буџета по основним наменама планирани су у износу од 828.216.620,00 динара, од чега се на текуће расходе односи 693.466.820,00 динара, док су издаци за набавку нефинансијске имовине 134.749.800,00 динара.

Конто	Опис	Износ	Проценат учешћа %
41	Расходи за запослене	223.109.247,00	26,94
42	Коришћење роба и услуга	289.874.728,00	35,00
45	Субвенције	22.700.000,00	2,74
46	Донације, дотације и трансфери	64.900.000,00	7,84

47	Социјално осигурање и социјална заштита	29.500.000,00	3,56
48	Остали расходи	37.700.000,00	4,55
49	Средства резерве	25.682.845,00	3,10
51	Основна средства	119.749.800,00	14,46
54	Природна имовина	15.000.000,00	1,81
	У К У П Н О	828.216.620,00	100

У структури укупних расхода и издатака највеће учешће имају расходи за куповину роба и услуга (стални трошкови, трошкови путовања, услуге по уговору, специјализоване услуге, текуће поправке и одржавање и материјал) у износу од 289.874.728,00 што чини 35,00%, затим расходи за запослене (плате, социјални доприноси на терет послодавца, превоз запослених, социјална давања, јубиларне награде и др.) учествују у укупном износу од 223.109.247,00 динара, што чини 26,94%, издаци по основу капиталних улагања (капитално одржавање, издаци за опрему и остала основна средства) у укупном износу од 119.749.800,00 динара, што чини такође 14,46%; донације, дотације и трансфери у износу 64.900.000 или 7,84%, остали расходи у износу од 37.700.000,00 динара или 4,55%, социјално осигурање и социјална заштита у износу од 29.500.000,00 динара или 3,56%, средства резерве 25.682.845,00 или 3,10%, субвенције у износу од 22.700.000,00 динара или 2,74% и издаци за природну имовину 15.000.000,00 динара или 1,81%.

Маса средстава за плате за све директне и индиректне кориснике буџетских средстава за 2027. годину планирана је у складу са ревидираним Упутством за припрему буџета локалне власти за 2027. годину и пројекција за 2028. и 2029. годину.

Већи део средстава буџета у износу од 289.874.728,00 динара опредељен је за коришћење роба и услуга. У оквиру ове групе расхода водило се рачуна да код свих корисника буџета, средства за расходе сталних трошкова буду опредељена у износима који су сходно потребама неопходни за нормално функционисање и обављање делатности (набавка енергената, расходи за комуналне услуге, расходи за услуге телефона, поште, електричне енергије и за јавну расвету), а на уштрб осталих трошкова из ове групе.

Трансфери другим нивоима власти у износу од 64.900.000,00 динара опредељени су за покриће расхода у основном и средњем образовању, Центру за социјални рад и Дому здравља.

У оквиру економске класификације 481-Дотације невладиним организацијама планирана су средства за спортске организације и удружења сходно усвојеном Правилнику о одобравању и финансирању програма којима се остварује општи интерес у области спорта; за финансирање пројеката и програма удружења односно невладиних организација сходно важећој Одлуци о начину и поступку остваривања права на доделу средстава из буџета општине Љубовија; финансирање рада Црвеног крста и за редован рад парламентарних политичких странака у 2027. години.

У оквиру посебног дела Одлуке, разврстани су директни и индиректни буџетски корисници који ће се финансирати средствима буџета општине Љубовија, а према организационој, функционалној и економској класификацији.

При планирању буџетских расхода и издатака, а сагласно са одредбама из Закона, приоритет су имали расходи по основу плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца, накнада по основу права из колективних уговора (јубиларне награде, отпремнина и друго), стални трошкови (комуналне услуге, трошкови електричне енергије, набавке енергената и др.) и уговорене обавезе буџетских корисника из своје надлежности.

Расходи по корисницима планирани су за следеће намене:

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ

Укупно планирани расходи у 2027. години износе **10.252.420,00** динара. Средства су распоређена у оквиру једне програмске активности на следећи начин:

Програмска активност 2101-0001 Фукционисање скупштине, функција 110 – укупни планирани расходи од **10.266.210,00** динара се односе на следеће:

411 и 412- Плате и доприноси укупно планирана средства износе 5.522.420,00 динара и односи се на масу средстава за плату Секретара скупштине и председника Скупштине општине. Плате, додаци и накнаде запослених (конто 411100, извор финансирања 01) планирани су у износу од 4.795.850,00 динара, а социјални доприноси на терет послодавца у износу од 726.570,00 динара (конто 412100, 412200, извор

финансирања 01). Маса је планирана у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2027. годину.

415 - Накнада трошкова за запослене: планирана су средства за 220.000,00 динара за трошкове превоза запослених (председник Скупштине) у висини цене месечне карте (конто 415100, извор финансирања 01).

416- Награде запосленима и остали расходи планирани су у износу од 70.000,00 динара и односе се на исплату накнада члановима скупштинских комисија који су из реда запослених у локалној самоуправи (конто 416100, извор финансирања 01).

422 - Трошкови службених путовања планирани су у износу од 40.000,00 динара за потребе службених путовања секретара, председника и заменика председника скупштине (20.000,00 динара за трошкове службеног путовања у земљи и 20.000,00 динара за трошкове службеног путовања у иностранство)(конто 422100 и 422200, извор финансирања 01).

423 - Услуге по уговору планиране су у укупном износу од 3.900.000,00 динара и то за:

- пренос седница Скупштине општине Љубовија 300.000,00 динара (конто 423400, извор финансирања 01);
- накнаде за рад одборника и комисија 2.500.000,00 динара по одлуци о висини накнаде, а по подацима из 2025. и 2026. године о броју одржаних седница скупштине и седница комисије за административно мандатна питања, комисије за избор и именовање, изборне комисије, комисије за статут и прописе, комисија за одређивање назива улица, комисије за планове и комисије за примедбе и притужбе (конто 423500, извор финансирања 01);
- трошкови репрезентације планирани су у износу од 500.000 динара. Средства су опредељена за потребе пословних састанака, за госте на манифестацијама и набавке ситних поклона, сувенира и рекламног материјала за госте Скупштине општине (конто 423700, извор финансирања 01);
- накнаде за рад заменика председника Скупштине за дванаест месеци планиране су у износу од 600.000,00 динара, а на основу Решења административно мандатне комисије о висини накнаде за рад (конто 423900, извор финансирања 01).

481 - Дотације осталим организацијама планиране су у износу од 500.000,00 динара за финансирање редовног рада политичких партија, а на основу члана 16. Закона о финансирању политичких активности („Службени гласник РС“ број 14/2022 и 63/2026) и датих процена пореских прихода (0,105% пореских прихода буџета јединице локалне самоуправе) (конто 481900, извор финансирања 01).

На терет одобрених апропријација вршиће се измиривање пренетих обавеза из 2026. године уколико их буде.

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ

У оквиру програмске активности *2101-0002 Фукционисање извршних органа,* функција *111 – Извршни и законодавни органи* укупно су планирани трошкови у износу од **9.997.405,00** динара и то:

411 и 412 - Плате и доприноси: укупно планирана средства износе 6.207.405,00 динара и односи се на масу средстава за плату Председника општине и заменика председника општине. Плате, додаци и накнаде запослених (конто 411100, извор финансирања 01) планирани су у износу од 5.390.710,00 динара, а социјални доприноси на терет послодавца у износу од 816.695,00 динара (конто 412100, 412200, извор финансирања 01). Маса је планирана у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2027. годину.

415 - Накнада трошкова за запослене: планирана су средства за 100.000,00 динара за трошкове превоза запослених (председник општине и заменик председника општине) у висини цене месечне карте (конто 415100, извор финансирања 01).

416 - Награде запосленима и остали расходи планирани су у износу од 70.000,00 динара и односе се на исплату накнада члановима комисија које образује председник општине, а који су из реда запослених у локалној самоуправи (комисија за оцену годишњих и посебних програма којима се остварују општи интереси у области спорта, комисија за израду предлога годишњег програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта, комисија за давање мишљења на предлог годишњег програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта) (конто 416100, извор финансирања 01).

422 - Трошкови службених путовања: планирани су у износу од 400.000,00 динара за потребе службених путовања председника општине и заменика председника општине (конто 422100 и 422200, извор финансирања 01).

423 - Услуге по уговору: планиране су у укупном износу од 3.220.000,00 динара и то:

- *Услуге образовања и усавршавања запослених* у износу од 150.000,00 динара за потребе котизација за семинаре и стручна саветовања;
- *Услуге информисања јавности* у износу од 50.000 динара за потребе објављивања честитки, огласа и интервјуа руководства општине, као и 250.000,00 динара за потребе штампања публикација, промотивног материјала и сл, приликом обележавања Дана општине Љубовија (конто 423400, извор финансирања 01);
- *Стручне услуге* у износу од 70.000 динара за исплату накнада за рад члановима комисија које образује председник општине (комисија за оцену годишњих и посебних програма којима се остварују општи интереси у области спорта, комисија за израду предлога годишњег програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта, комисија за давање мишљења на предлог годишњег програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта) (конто 423500, извор финансирања 01);
- *Трошкови репрезентације* планирани су у укупном износу од 2.700.000,00 динара, а распоређују се на следећи начин:
  1) угоститељске услуге (смештај и исхрана) за госте Председника општине, као и за госте у току манифестација општине Љубовија 2.350.000,00 динара, од чега је 500.000,00 динара опредељено искључиво за госте приликом одржавања манифестације „Дринска регата Љубовија 2027“ и 750.000,00 динара за обележавање Дана општине Љубовија;
  2) 350.000,00 динара за куповину поклона и сувенира за госте и пословне сараднике општине Љубовија.

На терет одобрених апропријација вршиће се измиривање пренетих обавеза из 2026. године уколико их буде.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ

У оквиру програмске активности *2101-0001 Фукционисање извршних органа, функција 111 – Извршни и законодавни органи,* укупно су планирани трошкови у износу од **5.841.515,00** динара и то:
411 и 412- Плате и доприноси: укупно планирана средства износе 5.421.515,00 динара и односи се на масу средстава за плату два члана Општинског већа. Плате, додаци и накнаде запослених (конто 411100, извор финансирања 01) планирани су у износу од 4.708.220,00 динара, а социјални доприноси на терет послодавца у износу од 713.295,00 динара (конто 412100, 412200, извор финансирања 01). Маса је планирана у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2027. годину.
422 - Трошкови службених путовања: планирани су у износу од 20.000 динара за потребе службених путовања чланова Општинског већа (конто 422100, извор финансирања 01).
423- Услуге по уговору – планиране су у укупном износу од 400.000,00 динара за потребе исплате накнада за рад чланова Општинског већа (конто 423500, извор финансирања 01).

На терет одобрених апропријација вршиће се измиривање пренетих обавеза из 2026. године уколико их буде.

ПРАВОБРАНИЛАШТВО ОПШТИНЕ

Укупно планирани расходи у 2027. години у оквиру програмске активности *0602-0004 Општинско/градско правобранилаштво,* функција *330 – Судови,* износе **4.484.925,00** динара. Средства су предвиђена за следеће трошкове:
411 и 412 - Плате и доприноси: укупно планирана средства износе 4.254.925,00 динара и односи се на масу средстава за плату Правобраниоца општине Љубовија и за административног радника у правобранилаштву. Плате, додаци и накнаде запослених (конто 411100, извор финансирања 01) планирани су у износу од 3.695.115,00 динара, а социјални доприноси на терет послодавца у износу од 559.810,00 динара (конто 412100, 412200, извор финансирања 01). Маса је планирана у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2027. годину.
415 - Накнада трошкова за запослене: 50.000,00 динара за трошкове превоза запослених у висини цене месечне карте (конто 415100, извор финансирања 01).
422 - Трошкови службених путовања: планирани су у износу од 20.000,00 динара за потребе службених путовања Правобраниоца општине (конто 422100, извор финансирања 01).

423 - Услуге по уговору: планиране су у укупном износу од 40.000,00 динара за потребе котизација за учешће на семинарима и стручним саветовањима (конто 423300, извор финансирања 01).
426 – Материјал: средства су планирана у износу од 120.000,00 динара за набавку стручне литературе за потребе Правобранилаштва (конто 426300, извор финансирања 01).

На терет одобрених апропријација вршиће се измиривање пренетих обавеза из 2026. године уколико их буде.

ОПШТИНСКА УПРАВА

У оквиру Општинске управе планирани су расходи и издаци у износу од **582.970.555,00** динара и исти су распоређени на следеће програме:

ПРОГРАМ 1 - Становање, урбанизам и просторно планирање

У оквиру ***Програма 1*** планирана су средства у укупном износу од **27.116.620,00** динара која се распоређују у две програмске активности и један пројекат:
Програмска активност 1101-0001 Просторно и урбанистичко планирање – опредељена су средства у износу од 25.300.000,00 динара за следеће намене:
424600- Геодетске услуге - средства у износу од 1.150.000,00 динара планирана су за геодетске услуге;
424900 - Специјализоване услуге - средства у износу од 850.000 динара планирана су на следећи начин: 150.000,00 динара за геомеханичка испитивања, израду пројектних задатака за планове детаљне регулације, урбанистичке пројекте и осталу пројектну документацију предвиђену буџетом, 300.000,00 динара планирано за припрему неопходне документације и спровођење поступка издавања употребних дозвола за реализоване инфраструктурне пројекте, 300.000,00 динара за израду енергетских пасоша и ОПГ образаца и 100.000,00 динара је планирано за спровођење извршења решења по налогу инспектора;
485100 - Накнада штете нанете од стране државних органа планирана су средства у износу од 300.000 динара за исплату накнада штете која настане приликом реализације инфраструктурних или других пројеката општине, односно приликом експропријације земљишта;
511400 - Пројектно планирање - обезбеђења су средства у износу од 8.000.000,00 динара за израду нових урбанистичких пројеката, планова детаљне регулације, пројектата парцелације и препарцелације и пројектно-техничке документације за објекте високоградње (објекти јавне намене и остали објекти), као и за измирење преузетих обавеза по основу закључених уговора из претходних година.
541100 - Земљиште - планирана су средства у износу од 15.000.000,00 динара за откуп, односно куповину земљишта, у циљу регулисања имовинско-правних односа приликом реализације инфраструктурних и осталих пројеката, односно у току поступка експропријације.

Програмска активност 1101-0005 Остваривање јавног интереса у одржавању зграда:
454100 – Субвенције приватним предузећима - средства у износу од 100.000,00 динара планирана су за суфинансирање пројеката обавезног одржавања спољног изгледа стамбених зграда, након спроведеног конкурса.

Пројекат 1101-4001 Одговорне локалне финансије - Укључивање грађана у процесе доношења одлука на локалном нивоу – „Удружимо се!“ - обезбеђена су средства у износу од 1.000.000,00 динара за финансирање пројеката које предложе грађани у 2027. години, након спроведеног конкурса и избора пројектних идеја, као и 716.620,00 динара за финансирање пројеката које су грађани предложили у 2026. години, а нису завршени у истој години.

ПРОГРАМ 2 - Комунална делатност

У оквиру ***Програма 2*** планирана су средства у укупном износу од **59.125.000,00** динара која су распоређена у пет програмских активности за следеће намене:
Програмска активност 1102-0001 Управљање/одржавање јавним осветљењем – опредељена су средства у износу од 21.725.000 динара за следеће намене:
421200 - Енергетске услуге трошкови уличне расвете 19.000.000,00 динара;
423900 – преузета обавеза за консултантске услуге за спровођење пројекта јавно-приватног партнерства у области јавне расвете у износу од 475.000,00 динара;

425100 - Текуће поправке и одржавање објеката - планирана су средстава у износу од 1.100.000,00 динара за текуће редовно одржавање јавне расвете;
426900 - Материјал за посебне намене - планирана су средства у износу од 1.150.000,00 динара за набавку материјала за потребе јавне расвете.

Програмска активност 1102-0002 Одржавање јавних зелених површина
424900 - Специјализоване услуге - планирана су средства у износу од 3.000.000,00 динара за одржавање и кошење јавних зелених површина, у складу са Програмом пословања ЈП „Љубовија“ Љубовија.

Програмска активност 1102-0003 Одржавање чистоће на површинама јавне намене:
421300 - Специјализоване услуге - планирана су средства у износу од 18.000.000,00 динара за чишћење улица и других јавних површина. Наведене послове у складу са Одлуком о искључивом праву обавља ЈКП „Стандард“ Љубовија.

Програмска активност 1102-0004 Зоохигијена
424900 - Специјализоване услуге - планирана су средства у износу од 2.500.000,00 динара за услуге зоохигијене - хватања и збрињавање паса луталица, као и 400.000,00 динара за услуге контроле ефикасности спроведених мера дезинфекције, дезинсекције и дератизације.

Програмска активност 1102-0008 Управљање и снабдевање водом за пиће:
У складу предлогом Посебног програма ЈКП „Стандард“ за коришћење субвенција за 2027. годину, опредељена су средства у износу од 8.500.000,00 динара за капиталне субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијма.
Инвестиционом програмом ЈКП „Стандард“ Љубовија планирано је 5.000.000,00 динара за изградњу и одржавање секундарне мреже за водовод и канализацију на територији општине по потреби и на захтев будућих корисника услуга (конто 511200). Наведене послове у складу са Одлуком о искључивом праву обавља ЈКП „Стандард“ Љубовија.

ПРОГРАМ 3 - Локални економски развој

У оквиру овог ***Програма 3*** планирана су укупна средства у износу од **4.000.000** динара (извор финансирања 01) за следеће намене:

Програмска активност 1501-0002- Мере активне политике запошљавања – планирана су средства у укупном износу од 3.800.000 динара за следеће намене:
464100 – Текуће дотације 2.000.000 динара за потребе учешћа општине за спровођење мера активне политике запошљавања преко Националне службе за запошљавање (извор финансирања 01) и
481900 - Дотације невладиним организацијама 2.000.000 динара за чланарину Регионалне развојне агенције (извор финансирања 01).

ПРОГРАМ 5 - Пољопривреда и рурални развој

Планирана средства у оквиру *Програма 5, Програмска активност 0101-0002 Мере подршке руралном развоју,* износе од **15.000.000** динара. Средства су распоређена на следећи начин:
- 10.000.000 динара опредељено је за директне подстицаје пољопривредним произвођачима и иста ће се користити по усвојеном Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја и након добијене сагласности надлежног Министарства (конто 451100, извор финансирања 01),
- 2.000.000 динара предвиђено за финансирање пројеката у области унапређења и развоја пољопривредне производње на територији општине Љубовија (конто 424900, извор финансирања 01),
- 3.000.000 динара планирано је за осигурање пољопривредних газдинстава од основних штета (конто 421500, извор финансирања 01).

ПРОГРАМ 6 - Заштита животне средине

Планирана средства у оквиру ***Програма 6*** износе **4.740.000,00** динара и распоређена су на две програмске активности.

У складу са процењеним приходом од накнаде за заштиту и унапређење животне средине, средства у оквиру *Програмске активности 0401-0001 Управљање заштитом животне средине* ће бити коришћена по усвајању Програма коришћења средстава буџетског фонда за заштиту животне средине за 2027. годину и добијене сагласности ресорног Министарства. Средства су опредељена за следеће намене:

- 1.000.000,00 динара на име трошкова одржавања хранилишта Белоглавог супа у кањону реке Трешњице (конто 423900, извор финансирања 01),
- 1.750.000,00 динара на име трошкова депоновања комуналног отпада (конто 451100, извор финансирања 01),
- 1.750.000,00 динара на име трошкова одвожење комуналног отпада са територије општине Љубовија на градску депонију Лозница (конто 451100, извор финансирања 01).

Програмска активност 0401-0005 Управљање комуналним отпадом – планирана су средства у износу од 240.000,00 динара за следеће намене:
- преузета обавеза по основу закљученог уговора о изради Локалног плана управљања отпадом у износу од 240.000,00 динара (конто 424900, извор финансирања 01).

ПРОГРАМ 7 - Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура

Укупно планирана средства у оквиру ***Програма 7*** износе **233.800.000,00** динара. Средства су распоређена у оквиру две програмске активности и четири пројекта на следећи начин:
У оквиру *Програмске активности 0701-0002 Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, функција 451*, средства у износу од 96.900.000,00 динара су распоређена на следећи начин:

- **424 – Специјализоване услуге** – 17.000.000,00 намењено за покриће трошкова зимске службе (конто 424900, извор финансирања 01) и то: преузете обавезе према ЈП Љубовија по основу извршених услуга у 2026. години у износу од 2.000.000,00 динара и 15.000.000,00 динара за зимску службу у 2026. години, а у складу са предлогом Програма пословања ЈП „Љубовија“ Љубовија;
- **425 - Текуће поправке и одржавање објеката** – 79.900.000,00 динара опредељено је за следеће намене:
  - преузете обавезе према ЈП Љубовија по основу изведених радова у 2026. години у износу од 1.000.000,00 динара (конто 425100, извор финансирања 01) и одржавање локалних, некатегорисаних путева, неасфалтираних улица, хоризонталне и вертикалне сигнализације, услуге издавања сагласности 70.900.000,00 (конто 425100, извор финансирања 01), на основу предлога Програма пословања ЈП „Љубовија“ Љубовија;
  - 6.000.000,00 динара планирано је за потребе крпљења ударних рупа, асфалтирања јавних површина и израду приступних рампи на локалним и некатегорисаним путевима (конто 425100, извор финансирања 01);
- **511 – Зграде и грађевински објекти** - обезбеђена су средства у износу од 2.000.000,00 динара за измирење преузетих обавеза по закључених уговора о набавци пројектно техничке документације за путеве и улице, као и набавку нове пројектно-техничке документације за путеве и улице.

У Програмској активности 0701-0004 Јавни градски и приградски превоз путника - предвиђена су средства у износу од 42.000.000,00 динара за услуге локалног јавног превоза по основу уговора о јавно-приватном партнерству са елементима концесије (конто 423900, извор финансирања 01).

Пројекат 0701-5002 Рехабилитација локалних и некатегорисаних путева на територији општине Љубовија – обезбеђена су средства из буџета у износу од 58.800.000,00 динара за радове и 1.200.000,00 динара за стручни надзор над извођењем радова и остале пратеће трошкове (услуге координатора за безбедност и здравље на раду и сл.).

Пројекат 0701-5003 Реконструкција улице Стојана Чупића у Љубовији – обезбеђена су средства из буџета у износу од 16.350.000,00 динара за радове и 650.000,00 динара за стручни надзор над извођењем радова и остале пратеће трошкове (услуге координатора за безбедност и здравље на раду и сл.).

Пројекат 0701-5004 Реконструкција Рударске улице у Љубовији – обезбеђена су средства из буџета у износу од 6.100.000,00 динара за радове и 300.000,00 динара за стручни надзор над извођењем радова и остале пратеће трошкове (услуге координатора за безбедност и здравље на раду и сл.).

Пројекат 0701-5005 Изградња паркинга Стара Дуванска у Љубовији – обезбеђена су средства из буџета у износу од 11.000.000,00 динара за радове и 500.000,00 динара за стручни надзор над извођењем радова и остале пратеће трошкове (услуге координатора за безбедност и здравље на раду и сл.).

ПРОГРАМ 8 - Предшколско васпитање

У оквиру *Пројекта 2002-5001 Радови на противпожарној заштити у ПУ Полетарац,* обезбеђена су средства за извођење радова на успостављању система ПП у објекту Предшколске установе „Полетарац“ Љубовија у износу од **800.000,00** динара, као и **80.000,00** динара за стручни надзор и остале пратеће трошкове.

ПРОГРАМ 11 - Социјална и дечја заштита

Укупно планирана средства у оквиру ***Програма 11*** износе од **25.650.000,00** динара распоређена су на пет програмских активности и то за следеће намене:
Програмска активност 0902-0001 - Једнократне помоћи и други облици помоћи -укупно опредељена средства у износу од 2.600.000 динара за следеће намене: 100.000 динара за помоћ у натури социјално угроженима и осталим социјалним категоријама (опремање корисника за смештај у установу социјалне заштите или другу породицу) (конто 472900, извор финансирања 01) и 2.500.000 динара за помоћ оболелој деци по решењима интерресорне комисије (конто 472300, извор финансирања 01);

Програмска активност 0902-0016 Дневне услуге у заједници - средства су опредељена за следеће намене:
- 8.000.000,00 динара за финансирање услуге лични пратилац детета (конто 472800, извор финансирања 01),
- 500.000,00 динара за потребе учешћа општине у реализацији услуге помоћ у кући (конто 472800, извор финансирања 01) и 1.500.000,00 динара наменски трансфер за финансирање услуга социјалне заштите;
- суфинансирање трошкова удружења из области социјалне и борачко-инвалидске заштите 600.000 динара (конто 481900, извор финансирања 01).

Програмска акивност 0902-0018 Подршка реализацији програма Црвеног крста - планирана су средства у износу од 2.050.000,00 динара у складу са поднетим предлогом финансијског плана Црвеног крста (конто 481900, извор финансирања 01);

Програмска активност 0902-0019 Подршка деци и породицама са децом - укупно опредељена средства у износу од 5.600.000,00 динара за следеће намене:
- 5.000.000,00 динара на име учешћа општине у набавци уџбеника за ученике основне школе на теритотији општине Љубовија (конто 472700, извор финансирања 01);
- 200.000,00 динара за награде најбољим студентима са територије општине Љубовија, као и 100.000,00 динара трошкове боравка надарене деце у истраживачким центрима (конто 472700, извор финансирања 01);
- 300.000,00 динара за награде за носиоце Вукове дипломе (конто 472700, извор финансирања 01).

Програмска активност 0902-0020 Подршка рађању и родитељству – планирано 4.800.000,00 за исплату накнада породиљама по одлуци о финансијској помоћи породиљама (конто 472300, извор финансирања 01).

ПРОГРАМ 12 - Здравствена заштита
Укупно планирана средства износе **350.000** динара и то:
За *Програмску активност 1801-0002 Мртвозорство* - планирана су средства у износу од 350.000,00 динара за исплату накнада мртвозорницима (конто 424300, извор финансирања 01).

ПРОГРАМ 13 - Развој културе и информисања

Укупно планирана средства у оквиру ***Програма 13*** износе **7.800.000,00** динара и распоређена су у две програмске активности и то:
Програмска активност 1201-0003 Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа – средства у износу од 5.500.000,00 динара за финансирање удружења и то: из области културе 4.000.000 динара и остала удружења од јавног интереса за општину Љубовија 1.500.000 динара, а за

суфинансирање верских заједница предвиђено је 1.200.000 динара (конто 481900, извор финансирања 01). За сва наведена суфинансирања биће расписан Јавни конкурс за финансирање.
У оквиру *Програмске активности 1201-0004 Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања* планирана су средства за финансирање медија у износу од 600.000 динара по спроведеном конкурсу (конто 454100, извор финансирања 01), као и 500.000,00 динара за производњу медијских садржаја од стране пружаоца медијских услуга (конто 423400, извор финансирања 01).

ПРОГРАМ 14 - Развој спорта и омладине

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од **21.000.000,00** динара која су распоређена у једну програмску активност:
Програмска активност 1301-0001 Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима – за редовно годишње финансирање садржаја у области спорта у износу од 21.000.000,00 динара (конто 481900, извор финансирања 01).

ПРОГРАМ 15 - Опште услуге локалне самоуправе

Укупно планирана средства у оквиру ***Програма 15*** износе **177.008.935,00** динара и распоређена су на четири програмске активности:
Програмска активност 0602-0001 Функционисање локалне самоуправе и градских општина у износу од **137.926.090,00** динара:
411 и 412 - Плате и социјални доприноси планирани су у износу од 87.526.090,00 динара. Плате, додаци и накнаде запослених (конто 411100, извор финансирања 01) планирани су у износу од 76.010.500,00 динара, а социјални доприноси на терет послодавца у износу од 11.515.590,00 динара (конто 412100, 412200, извор финансирања 01). Маса је планирана у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2027. годину.
414 - Социјална давања запосленима планирана су средства у укупном износу од 2.250.000 динара за следеће намене:
- 50.000,00 динара за потребе исплате боловања преко 30 дана запосленима оболелим од COVID-19 у складу са чланом 43а. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе („Службени гласник РС“ број 38/2019, 55/2020, 51/2022, 44/2023, 44/2023-споразум, 48/2026 и 48/2026-споразум);
- 1.100.000,00 динара је планирано за социјална давања запосленима, предвиђена чланом 51. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе („Службени гласник РС“ број 38/2019, 55/2020, 51/2022, 44/2023, 44/2023-споразум, 48/2026 и 48/2026-споразум);
- 1.100.000,00 за исплату отпремнине за одлазак у пензију за три запослена лица у Општинској управи.

415 - Накнада трошкова за запослене планирана су средства за 1.700.000 динара за трошкове превоза запослених у висини цене месечне карте, на нивоу из 2026. године, узимајући у обзир и могућност повећања цене карте у линијском превозу.
416 - Награде и бонуси запосленима планирана су средства у укупном износу од 2.900.000 и то:
- 300.000,00 динара за исплату накнада за рад члановима комисија које образује начелник Општинске управе, а који припадају запосленим лицима у Општини;
- за исплату јубиларних награда 2.100.000,00 динара за шест запослених који стичу право на јубиларну награду у 2027. години (два лица са 10 година радног стажа, једно лице са 20 година радног стажа, два лица са 30 година радног стажа и једно лице са 40 година радног стажа), а у складу са Законом о раду и чланом 50. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе („Службени гласник РС“ број 38/2019, 55/2020, 51/2022, 44/2023, 44/2023-споразум, 48/2026 и 48/2026-споразум).
- 500.000,00 динара за новогодишње поклоне деци запослених у складу са чланом 49. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе („Службени гласник РС“ број 38/2019, 55/2020, 51/2022, 44/2023, 44/2023-споразум, 48/2026 и 48/2026-споразум).

421 - Стални трошкови планирана су укупна средства у износу од 13.750.000,00 динара и то за:

- Електричну енергију 2.800.000 за објекте Општинске управе,
- Пелет 2.500.000 динара,
- Комуналне услуге 1.000.000 динара,
- Накнада за одводњавање 300.000 динара,
- Трошкови фиксних телефона 400.000 динара,

- Трошкови мобилних телефона 1.200.000 динара,
- Трошкови интернета и слично 250.000 динара,
- Трошкови поштанских услуга: 2.000.000 за услуге „Хибридне поште“ и редовну пошту,
- Трошкови осигурања возила 300.000 динара,
- Осигурања имовине 300.000 динара,
- Осигурања запослених 200.000 динара,
- Добровољно пензијско осигурање запослених 1.800.000,00 динара,
- Трошкови закупа фотокопир апарата 520.000 динара, као и 80.000,00 динара за потребе пружања услуге смештаја телекомуникационе опреме на локацијама ЈП „Емисиона техника и везе“ Београд, у складу са Општим уговором о пружању техничких услуга број 400-99/2021-04 од 07.04.2021,
- Остали трошкови 100.000 динара (за електронску допуну путарине, тагове, здравствене књижице и сл.).

422 - Дневнице за службено путовање планиране су у износу од 400.000 динара, и то дневнице и смештај у земљи 350.000 динара и иностране дневнице 50.000 динара.

423 - Услуге по уговору планиран је износ од 16.680.000,00 динара. Укупно планирана средства су планирана за следеће намене:

- Компјутерске услуге 2.930.000 динара и то: за одржавање информационог система локалне пореске администрације (ИС ЛПА) 1.500.000,00 динара и рачуноводства (ЗУП Саветник и Саветник^{web}) 600.000,00 динара, одржавање званичног интернет сајта општине 330.000,00 динара и сервис и одржавање рачунара 500.000,00 динара.
- Котизације за семинаре, стручна саветовања и чланарине планиран је износ од 850.000 динара, а на бази трошкова из 2025. и 2026. године: 550.000 динара опредељено је за чланарину за СКГО и НАЛЕД, а 300.000 динара за котизације за семинаре и издатке за стручне испите за запослене.
- Услуге информисања јавности 3.450.000 динара и то: услуге штампања 100.000,00 динара, објављивање позива, обавештења, конкурса и огласа у Службеном гласнику и осталим средствима информисања 500.000 динара, информисање јавности и огласи у регионалним часописима 150.000 и куповина времена за телевизијско, односно радијско емитовање, односно времена за емитовање програмских садржаја од пружаоца медијских услуга у износу од 2.700.000,00 динара.
- Стручне услуге 2.450.000,00 динара и то: накнаде за рад члановима комисија које образује Општинска управа, а који нису из реда запослених у Општини 600.000 динара; накнаде лицу овлашћеном за покретање поступка у Централној евиденцији обједињене процедуре (ЦЕОП) 350.000,00 динара; накнаде за лиценцираног проценитеља 300.000,00 динара, накнада за ангажованог интерног ревизора 700.000,00 динара и 500.000,00 динара за ангажовање екстерне ревизије завршног рачуна буџета за 2026. годину;
- Трошкови репрезентације 1.800.000 динара и то: за потребе набавка кафе и пића за Општинску управу 900.000 динара, за набавку рекламног новогодишњег материјала 800.000 динара и 100.000,00 динара за набавку поклона и суверинара за госте и пословне сараднике Општинске управе.
- Остале опште услуге планирана су средства у укупном износу од 5.200.000,00 динара и предвиђена су за следеће намене: превоз ђака у Крупањ 400.000 динара; трошкови по Уговору за лице за безбедност и здравље на раду 150.000 динара, ангажовање лица по уговору о привременим и повременим пословима (два ангажована радника) 2.800.000 динара, консултантске услуге за односе са јавношћу 1.000.000,00 динара, консултантске услуге за јавне набавке 350.000,00 динара и 500.000 динара за остале опште услуге (трошкови превода докумената, писање предлога пројеката за потребе конкурисања код фондова ЕУ, коричење докумената, превоз робе, убацивања пелета и остале услуге које је неопходно извршити у току године).

424 – Специјализоване услуге - планирана су средства у износу од 10.000,00 динара за потребе здравственог прегледа возача запослених у Управи.

425 - Текуће поправке и одржавање – планирана су средства у износу од 2.000.000,00 динара. Средства су планирана за следеће намене:

- Текуће поправке објеката (зграда општине и канцеларије у МЗ) за редовно одржавање 500.000,00 динара. Начелник општинске управе ће одредити лице задужено за набавку ситног материјала за поправке као и праћење извођења радова.
- Текуће поправке опреме 1.500.000,00 динара и то: за механичке поправке возила (набавка делова, уградња и сервис) и остале опреме 1.200.000,00 и прање возила 300.000,00 динара.

426 - Материјал - планирана су средства у укупном износу од 5.060.000,00 динара и то за следеће намене:

- Административни материјал 1.680.000,00 динара и то: канцеларијски материјал 800.000 динара; компатибилни-рециклирани тонери 400.000 динара; обрасци извода за МК 200.000 динара; набавка цвећа, икебана и ХТЗ опреме 200.000 динара и 80.000 динара за набавку токена;
- Стручна литература 550.000,00 динара (ИПЦ, Саветник ЗУП, Привредни саветник и Параграф);
- Материјал за саобраћај 2.030.000,00 и то за гориво 2.000.000 и остали материјал за превозна средства 30.000 динара;
- Материјал за одржавање хигијене 500.000 динара;
- Материјал за посебне намене 300.000 динара за потребе набавке венаца, застава, украсног папира, кеса, чаша, декор кесе, израда печата и слично.

482 - Порези и обавезне таксе планиране су у износу од 500.000,00 динара за потребе плаћања пореза, судских и републичких такси и регистрације возила.

483 - Новчане казне и пенали по решењу судова – исплата евентуалних трошкова судског поступка, као и остале новчане казне и пенали планирани су у износу од 2.000.000,00 динара.

485 - Накнаде штете за повреду или штету нанету од стране државних органа – планирана средства у износу од 2.000.000,00 динара за накнаду штете нанету од паса луталица, и евентуално накнаду штете запосленом за неискоришћен годишњи одмор у случају престанка радног односа.

512 - Опрема планирана су средства у износу од 1.150.000,00 динара и то за набавку следеће опреме:

- Рачунарска опрема 500.000 динара;
- Канцеларијска опрема (столови, столице, теписи, ормари, полице, тракасте завесе и сл) 400.000 динара;
- Уградна опрема (набавка клима уређаја) 150.000 динара;
- Остала електронска, комуникациона и опрема за домаћинство (усисивачи, индукциона плоча, телефонски апарати и сл.) 100.000 динара.

У оквиру *Програмске активности 0602-0014 Управљање у ванредним ситуацијама* укупно су планирани трошкови у износу од **13.400.000,00** динара за потребе спречавања настанка елементарних непогода и организације и спровођења мера цивилне заштите у складу са Законом о смањењу ризика од катастрофа и управљању ванредним ситуацијама („Службени гласник РС“ број 87/2018) на следећи начин:

423 – Услуге по уговору – планирана су средства за потребе одржавања софтвера за управљање системом заштите и спасавања у износу од 400.000,00 динара (конто 423200, извор финансирања 01);

424 – Специјализоване услуге - планиране у износу од 13.000.000 динара (конто 424900, извор финансирања 01) за потребе спречавања настанка елементарних непогода и то: за чишћење одрона, клизишта, потока, пропуста, водоустава и др., а у складу са предлогом Програма пословања ЈП „Љубовија“ Љубовија.

Програмска активност 0602-0009 Текућа буџетска резерва

Чланом 3. Одлуке планирана су средства текуће буџетске резерве у износу од **25.582.845,00** динара и биће коришћена за непланиране сврхе за које нису утврђене апропријације или за сврхе за које се у току 2027. године покаже да апропријације нису биле довољне. Средства текуће буџетске резерве планирана су у складу са чланом 69. Закона о буџетском систему којим је прописано да се текућа буџетска резерва опредељује највише до 4% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за текућу буџетску годину.

Програмска активност 0602-0010 Стална буџетска резерва
Стална буџетска резерва опредељује се у износу од **100.000,00** динара (највише до 0,5% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину).

ПРОГРАМ 17 – Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије

У оквиру ***Програма 17*** планирана су средства у укупном износу од **6.500.000,00** динара која се распоређују на једну програмску активност:
Програмска активност 0501-0001 Енергетски менаџмент, обезбеђена су средства у износу од 2.500.000,00 динара за суфинансирање програма енергетске санације породичних кућа и станова из 2026. године, у сарадњи са надлежним министарством. Истовремено за енергетску санацију породичних кућа и станова у 2027. години обезбеђено је додатних 4.000.000,00 динара.

На терет одобрених апропријација Општинске управе општине Љубовија вршиће се измиривање пренетих обавеза из 2026. године уколико их буде.

ДОМ ЗДРАВЉА ЉУБОВИЈА

Укупно планирана средства у износу од **5.700.000,00** динара и распоређена су за следеће намене:
- конто 421500 – трошкови осигурања - планирана су средства за осигурање од професионалне одговорности (услед признате грешке здравственог радника) у износу од 500.000,00 динара;
- конто 423300 – услуге образовања и усавршавања запослених – за континуирано медицинско образовање планирана су средства у износу од 400.000,00 динара;
- конто 423500 – стручне услуге – за трошкове ангажовања лекара специјалиста планирана су средства у износу од 1.000.000,00 динара;
- конто 425100 – текуће поправке и одржавање објеката - за текуће инвестиционо одржавање зграде Дома здравља планирано је 400.000,00 динара;
- конто 426400 – материјали за саобраћај – планирано је 400.000,00 динара за куповину саобраћајне опреме и неогодног материјала за одржавање возила;
- конто 426700 – медицински и лабораторијски материјали – планирано је 400.000,00 динара за куповину поправку и набавку медицинске и лабораторијске опреме;
- конто 512100 – опрема за саобраћај – планирано је 1.700.000,00 динара за куповину теренског путничког возила;
- конто 512200 – административна опрема - планирано је 500.000,00 динара за куповину и замену пратеће дотрајале информатичке опреме (рачунари, монитори, каблови, конектори..итд);
- конто 512500 – медицинска и лабораторијска опрема – планирано је 400.000,00 динара. Једним делом овај трошак се односи на обнављање дотрајале опреме, а једним делом на куповину нове опреме и унапређење дијагностичких поступака.

ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД „ЉУБОВИЈА“

Програмска активност *0902-0005 Обављање делатности установа социјалне заштите* односи се на редован рад Центра за социјални рад Љубовија и за исту су планирана средства у износу од **6.700.000,00** динара и то:
- 2.000.000,00 динара за набавку пелета за Установу за одрасле и старије „Љубовија“;
- 600.000,00 динара за комуналне услуге;
- 100.000,00 динара за трошкове осигурања запослених и опреме;
- 100.000,00 динара за трошкове службених путовања у земљи;
- 250.000,00 динара за одржавање рачуноводственог софтвера;
- 1.970.000,00 динара за финансирање услуга припремања и достављања хране за кориснике, с обзиром да Установа не поседује сопствену кухињу;
- 500.000,00 динара за ангажовање службеника за јавне набавке са лиценцом;
- 800.000,00 динара за медицинске услуге (ангажовање психијатра и физијатра);
- 100.000,00 динара за текуће поправке и одржавање опреме (паник система и остале опреме);
- 100.000,00 динара за набавку канцеларијског материјала;
- 80.000,00 динара за набавку стручне литературе за запослене;

- 100.000,00 динара за материјал за саобраћај.

У оквиру *Програмске активности 0902-0001 - Једнократне помоћи и други облици помоћи* планирана су средства у износу од **3.000.000,00** динара за исплату једнократне новчане помоћи социјално угроженом становништву и **500.000,00** динара за исплату ванредне новчане помоћи (смрт, тешка болест и друге изузетно тешке ситуације по оцени стручног тима Центра).

ОСНОВНА ШКОЛА " ПЕТАР ВРАГОЛИЋ" ЉУБОВИЈА

Укупно планирана средства у износу од **36.500.000,00** динара распоређена су за следеће намене:

Економска класификација 414 – Социјална давања запосленима

На овој економској класификацији су опредељена средства у износу од 700.000,00. Радници на боловањима по колективном уговору имају право на новчану помоћ ако су у једној календарској години непрекидно три месеца на боловању и помоћ у медицинском лечењу уколико се ради о тежој болести, као и исплату новчане помоћи за рођење детета.

Економска класификација 415 –Накнаде трошкова за запослене

Планирана средства за превоз радника на посао и с посла су 7.000.000,00 динара. По Посебном колективном уговору, члан 26. радници имају право на накнаду трошкова за превоз на посао и са посла.

Економска класификација 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи

Планирана средства у износу од 3.200.000,00 динара на овој економској класификацији односе се на планиране исплате јубиларних награда. На основу кадровске евиденције установљено је да у 2027. години право на јубиларну стиче 5 радника који имају 40 година радног стажа, 2 запослена који навршавају 35 година радног стажа, 1 радник који навршава 30 година радног стажа, 5 запослених који навршавају 20 година радног стажа и 4 радника који навршавају 10 година радног стажа. Потребан износ средстава за јубиларне награде утврђен је у складу са чланом 31. Посебног колективног уговора за запослене у основном образовању.

Економска класификација 421 – Стални трошкови

Планирана средства из буџета су у укупном износу од 16.310.000,00 динара односе се на потребна средства за финансирање следећих сталних трошкова:

КОНТО 421100-трошкови платног промета планирани су у износу од 10.000,00 динара,
КОНТО 421200-енергетске услуге за које су планирана средства у износу од 12.700.000,00 динара.
КОНТО 421300-комуналне услуге за које су планирана средства у износу од 1.800.000,00 динара.
КОНТО 421400-за услуге комуникације планирано је 800.000,00 динара средстава.
КОНТО 421500-за осигурање радника, опреме и објеката планирано је 1.000.000,00 динара.

Економска класификација 422 – Трошкови путовања

Планирана средства у укупном износу од 1.230.000,00 динара односе се на потребна средства за финансирање:

КОНТО 422100-трошкови службених путовања у земљи планирани у износу од 700.000,00 динара.
КОНТО 422400-за трошкове такмичења ученика планирано је 500.000,00 динара.
КОНТО 422900-за остале трошкове транспорта планирано је 30.000,00 динара.

Економска класификација 423 – Услуге по уговору

Планирана средства за 2027. год. на овој економској класификацији у износу од 1.500.000,00 динара.
Односи се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

КОНТО 423200- планирана средства су 180.000,00 динара и односе се на трошкове одржавања софтвера и одржавања компјутера.
КОНТО 423300 - За трошкове образовања и усавршавања радника планирано је 350.000,00 динара.
КОНТО 423500 - На овом конту је планирано 270.000,00 динара за израду распореда часова, одржавање сајта школе и друге расходе потребне за функционисање школе.
КОНТО 423700 - За трошкове репрезентације су опредељена средства у износу од 600.000,00 динара. Већи део трошкова односи се на прославу дана Светог Саве.

КОНТО 423900 - За ове трошкове је планирано 100.000,00 динара за услуге превоза, испитивања против пожарних апарата који се раде сваке године.

Економска класификација 424 – Специјализоване услуге

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 500.000,00 динара односе се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

КОНТО 424300 -За услуге јавног здравља планирано је 200.000,00 динара. Ова средства су планирана за анализу воде у издвојеним одељењима где нема градског водовода. Ове анализе врши установа Завода за јавно здравље из Шапца.

КОНТО 424900 - Специјализоване услуге односе се на трошкове за лица која су задужена за безбедност радника, обука радника. На овом конту је планирано 300.000,00 динара.

Економска класификација 425 – Текуће поправке и одржавање

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 1.100.000,00 динара.

КОНТО 425100 - За текуће поправке објеката и одржавање објеката планирано је 700.000,00 динара (кречење школе за време летњег распуста, замена сијалица, панела и остале трошкове одржавања).

КОНТО 425200- За одржавање опреме планирано је 400.000,00 динара (за регистрацију и одржавање аута, поправку рачунара и остале опреме).

Економска класификација 426 – Материјал

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 1.700.000,00 динара, односе се на

КОНТО 426100 -За куповину административног материјала планирано је 250.000,00 динара.

КОНТО 426300-За стручну литературу опредељена су средства у износу од 200.000,00 динара. Стручна литература се углавном купује рачуноводственој, правној и педагошко психолошкој служби.

КОНТО 426400 - За трошкове бензина планирано је 400.000,00 динара. Због велике површине школских дворишта доста бензина потроши се на одржавање као и за одласке у издвојена одељења и на ближе релације такмичења ученика.Средства су већа због поседовања комбија који се користи за даље релације и за већи број путника.

КОНТО 426600 - За материјал намењен за одржавање наставе планирано је 250.000,00. динара. Трошак се односи на куповину хамера, креде, сунђера, папира за штампање и другог потрошног материјала који је неопходан за наставу.

КОНТО 426800 -Због великог броја одељења као и велике површине школе у Љубовији, потребна су већа средства за одржавање хигијене као и због санитарних инспектора који често посећују школске објекте да не би плаћали казне. За ова средства опредељено је 500.000,00 динара. Материјал за хигијену је повећан, имајући у виду да претходна средства нису довољна за одржавање хигијене за велики број школских објеката.

КОНТО 426900 -На осталим матријалним трошковима планирано је 100.000,00 динара. Ови трошкови се односе на материјал који се не може сврстати ни у један од наведених материјала.

Економска класификација 472-Накнаде за социјалну заштиту

КОНТО 472300 -Средства су опредељена за ученике који не користе оранизовани превоз, у износу од 2.700.000,00 динара. Овде су планирана већа средства због повећања броја ученика који не користе аутобус, а станују даље од четири километра од школе.

КОНТО 472700 -За награде ученицима планирано је 150.000,00 динара. Овај трошак планиран је за одличне ученике, ђака генерације, ученика који постигну изузетне резултате на такмичењима.

Економска класификација 482 – Обавезне таксе, пенали, казне и камате

КОНТО 482200 - За обавезне таксе издвојено је 30.000,00 динара.

КОНТО 482300 - За казне је издвојено 30.000,00 динара . Ове казне се односне на казне које се добијају углавном за неисправну воду у издвојеним одељењима које немају градску воду.

Економска класификација 512 – опрема за образовање

КОНТО 512600 -За куповину опреме планирано је 300.000,00 динара.

Економска класификација 515 – нематеријална имовина

КОНТО 515100 -За куповину књига за библиотеке по школама планирано је 50.000,00 динара.

СРЕДЊА ШКОЛА "ВУК КАРАЏИЋ" ЉУБОВИЈА

Укупно планирана средства у износу од **10.500.000,00** динара распоређена су за следеће намене:

Економска класификација 414

- конто 414400 - помоћ у медицинском лечењу запосленог планирано је 550.000,00 динара.

Економска класификација 415

-конто 415100-накнаде трошкова за запослене – превоз запослених планирано је 820.000,00 динара.

Економска класификација 416

-конто 416100- награде запосленима планиран је расход у износу 350.000,00 динара са урачунатим порезом за 3 запослена радника који испуњавају услове за исплату јубиларних награда по посебаном колективном уговору за запослене у основним и средњим школама и домовима ученика: Грујић Бојан за 10 година (50% од просечне бруто зараде у Републици), Надежда Новаковић и Станчић Светлана за 20 година (једна просечна бруто зарада у Републици).

Економска класификација 421

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 3.850.000,00 динара:
-конто 421200- трошкови за енергетске услуге планирано је 2.500.000,00 динара узимајући у обзир просечну месечну потрошњу за електричну енергију и набавку пелета,
-конто 421300-комуналне услуге одобрена је потрошња у износу од 600.000,00 динара сразмерно са месечном потрошњом воде, трошкова дератизације и одвоза отпада,
-конто 421400 - услуге комуникације планирано је 150.000,00 динара узимајући у обзир просечну месечну потрошњу,
-конто 421500-трошкови осигурања планирано 600.000,00 динара узимајући у обзир износ тренутне премије по полиси.

Економска класификација 422

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 1.000.000,00 динара:
-конто 422100-трошкови службених путовања у земљи износ од 300.000,00 динара и то се односи на раднике који ће ићи на обавезне семинаре и стручна усавршавања,
--конто 422200-трошкови службених путовања у иностранство износ од 250.000,00 динара и то се односи на раднике који ће ићи у иностранство ради размене ученика,
-конто 422400-трошкови превоза ученика на такмичење потребно је 450.000,00 динара.

Економска класификација 423

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 900.000,00 динара:
-конто 423200 - компјутерске услуге потребно је 300.000,00 динара и то за компјутерске услуге, одржавање, програмирање и инсталирање разних софтвера,
-конто 423300-услуге образовања и усавршавања запослених потребно је 200.000,00 динара ради усавршавања запослених и њиховог усавршавања ради побољшања наставе,
-конто 423400-услуге информисања потребно је 100.000,00 динара и служи за промоцију школе и друге презентације,
-конто 423700-трошкови репрезентацијепотребан је износ од 300.000,00 динара и то за обележавања Светог Саве као и обележавања Дана школе и пријема гостију, као и за такмичења ученика.

Економска класификација 424

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 850.000,00 динара:
- конто 424200- услуге образовања културе и спорта планиран је расход од 50.000,00 динара за ученике и запослене у Средњој школи " Вук Караџић" Љубовија,
- конто 424900 - остале специјализоване услуге планирано 800.000,00 динара, средства се користе за плаћање противпожарне заштите, обуке за раднике, одржавање софтвера звона за часове, заштите на раду радника.

Економска класификација 425

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 650.000,00 динара:
-конто 425100 - текуће поправке и одржавање, планирано је 600.000,00 динара за случај оштећења школе,
-конто 425200 - поправке електричне и електронске опреме планирано 50.000,00 динара у случају

кварова на телефонској и интернет мрежи као и случај квара на видео надзору.

Економска класификација 426

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 1.200.000,00 динара:

- конто 426100 - административни материјал планирано је 300.000,00 динара за набавку папира за штампање, маркера за табле, фасцикли, оловки, хемиски, стикера и сличног канцелариског материјала и ХТЗ опреме,
- конто 426400- материјал за саобраћај планирано је 450.000,00 динара за превоз на семинаре и такмичења,
- конто 426800- материјал за одржавање хигијене и угоститељство планирано је 400.000,00 динара за потребе чишћења и потребе намирница за праксу,
-конто 426900 остали материјал за посебне намене планирано је 50.000,00 динара за набавку материјала ван наставе, радничка колица, канти за чишћење и одношење смећа.

Економска класификација 483

-конто 483100 –новчане казне и пенали по решењу судова- планирано је 10,000.00 у случају судских спорова.

Економска класификација 512

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 250.000,00 динара:

- конто 512200 - административна опрема 150.000,00 динара,
- конто 512600 - опрема за образовање – планирано је 100.000,00 динара.

Економска класификација 515

-конто 512100 књиге у библиотеци планирано 70.000,00 динара.

БИБЛИОТЕКА "МИЛОВАН ГЛИШИЋ" ЉУБОВИЈА

Укупно планирана средства износе **24.500.000,00** динара за следеће намене:

Економска класификација 411100 – Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)

Планирана средства у износу од 13.353.725,00 динара за плате за 9 запослених на годишњем нивоу. Зараде се исплаћују по коефицијенту запослених у установама културе, по Посебном колективном уговору за запослене у култури.

Економска класификација 412000 – Социјални доприноси на терет послодавца

Планирана средства у износу од 2.023.090,00 динара односе се на припадајуће доприносе на терет послодавца који се обрачунава у складу са законом. За доприносе за ПИО планирано је 1.335.375,00 динара, за доприносе за здравствено осигурање 687.715,00 динара.

Економска класификација 413100 – Накнаде у натури

За поклон новогодишње пакетиће за децу радника планирано је 70.000,00 динара.

Економска класификација 414400 – Социјална давања запосленима

Планирана су средства од 70.000,00 динара за помоћ у медицинском лечењу запослених.

Економска класификација 415100 - Накнада трошкова за запослене

Планирана су средства у износу од 130.000,00 динара, за превоз и плаћање пореза на превоз за запослене раднике.

Економска класификација 416100 – Награде запосленима и остали посебни расходи

Планирана средства у укупном износу од 2.178.185,00 динара за исплату јубиларних награда за четири запослена радника.

Економска класификација 421000 – Стални трошкови

Планирана средства у укупном износу од 2.185.000,00 динара, а односе се на потребна средства за финансирање следећих сталних трошкова:

-трошкови платног промета планирани су у износу од 5.000,00 динара.

-енергетске услуге планиране су у износу од 1.800.000,00 динара за набавку пелета за грејање и трошкове електричне енергије.

-комуналне услуге планиране су у износу од 250.000,00 динара.

-услуге комуникација планиране су у износу од 130.000,00 динара (фиксни телефони, АДСЛ услуге и мобилни телефони).

Економска класификација 422000 – Трошкови путовања

Планирана средства у укупном износу од 100.000,00 динара односе се на потребна средства за финансирање трошкова путовања у оквиру редовног рада и дневнице за одлазак на службена путовања (семинари, одлазак на Сајам књига и др.).

Економска класификација 423000 – Услуге по уговору

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 1.150.000,00 динара.

Из ових средстава планира се финансирање следећих услуга:

-компјутерске услуге у износу од 350.000,00 динара: одржавање сајта библиотеке (8.000,00 динара месечно), иновирање сајта, одржавање програма за књиговодство и каталогизацију књига,

-услуге образовања и усавршавања запослених у износу од 100.000,00 динара,

-угоститељске услуге у износу од 350.000,00 динара за госте Библиотеке, учеснике културних програма, Духовне свечаности и др.,

-трошкови репрезентације у износу од 100.000,00 динара,

-остале опште услуге у износу од 250.000,00 динара за услуге за безбедност и друге опште услуге.

Економска класификација 424200 – Специјализоване услуге

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 1.500.000,00 динара односе се на расходе којима ће се финансирати следеће услуге:

- плаћање позоришних представа, концерата, изложби, промоције књига и за друге услуге културе.

Економска класификација 425000 – Текуће поправке и одржавање

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 200.000,00 динара односе се на текуће поправке и одржавање зграде у износу од 100.000,00 динара и текуће поправке и одржавање опреме у износу од 100.000,00 динара.

Економска класификација 426000 – Материјал

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 670.000 динара односе се на следеће расходе:

- Административни материјал 90.000,00 динара: канцеларијски и сличан материјал
- Материјал за усавршавање и образовање запослених 90.000,00 динара: куповина дневне и периодичне штампе за библиотеку (Политика, Данас, НИН, Национална географија, Национална ревија Србија, дечији лист Витез, итд.) и друго,
- Материјали за саобраћај 300.000,00 динара: гориво за службена путовања, одласке на семинаре, сајам књига, гостовање позоришта,
- Материјал за образовање и културу 30.000,00 динара: то су материјали за израду костима и сценографије за представе нашег позоришта, плакати и други материјал,
- Материјал за одржавање хигијене и угоститељство 80.000,00 динара: хемијска средства, санитарије, материјали за одржавање хигијене,
- Материјали за посебне намене 80.000,00 динара: средства за материјале за разне намене - водоводне и електроинсталације, браварски производи, сијалице, гвожђарска и друга роба.

Економска класификација 482000-Новчане казне и пенали

Планирана су средства у укупном износу од 20.000,00 динара и то за обавезне таксе 10.000,00 динара и новчане казне и пенале 10.000,00 динара.

Економска класификација 512200-Административна опрема

Планирана су средства у износу од 350.000,00 динара за куповину професионалног усисивача, компјутера и опреме за расвету.

Економска класификација 515100-Нематеријална имовина

Планирана су средства у износу од 500.000,00 за куповину књига.

ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА ЉУБОВИЈА

Укупно планирана средства у износу од **22.000.000,00** динара распоређена су у две програмске ативности и један пројекат за следеће намене:

Укупно планирана средства за трошкове програмске активности ***1502-0001 Управљање развојем туризма*** износе **9.450.000,00** динара и односе се на текуће пословање Туристичке организације општине Љубовија.

Средства су опредељена буџетом Општине и распоређују се на следеће расходе:

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

Планирана средства у износу 3.260.425,00 динара на извору финансирања 01- приходи из буџета планирана су за расходе за плате за 4 (четворо) запослених на годишњем нивоу. Обрачун исплаћених зарада запослених вршиће се на основу Закона о запосленима у јавним службама.

Економска класификација 412 - Социјални доприноси на терет послодавца

Планирана средства у износу од 493.954,00 динара – извор финансирања 01, односе се на припадајуће доприносе на терет послодавца који се обрачунавају у складу са Законом. За доприносе за ПИО планирано је 326.042,00 динара, за доприносе за здравствено осигурање 167.912,00 динара

Економска класификација 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи

Планирана средства у износу од 42.000,00 динара за исплату новчаних честитки на име поклона за Нову годину за децу запослених у Туристичкој организацији општине Љубовија

Економска клсификација 421 - Стални трошкови

Планирана средства у укупном износу од 182.000,00 динара односе се на средства потребна за финансирање следећих активности:

- трошкови платног промета и банкарских услуга, планирана су средства у износу од 2.000,00 динара;
- услуге комуникације, планирана су средства у износу од 150.000,00 динара из буџета (трошкови фиксног и мобилног телефона, интернета и кабловске телевизије, закуп домена и хостинга на годишњем нивоу за веб сајт ТО Љубовија, ПТТ услуге);
- трошкови осигурања запослених у износу од 30.000,00 динара.

Економска класификација 422 - Трошкови путовања

Планирана су средства у износу од 600.000,00 динара из буџета Општине и односе се на трошкове смештаја и хране за службена путовања у земљи, дневнице за службена путовања у земљи за запослене.

Економска класификација 423 - Услуге по уговору

Планирана средства у укупном износу од 3.651.621,00 динара односе се на:

1. компјутерске услуге у износу од 180.000,00 динара (услуге одржавања сајта на месечном нивоу и остале компјутерске услуге);
2. услуге образовања и усавршавања запослених у износу од 800.000,00 динара (котизације за семинаре и стручна усавршавања у области туризма и чланарина за финансирање програмских активности Туристичке организације регије Западна Србија за 2027. годину);
3. услуге информисања у износу од 400.000,00 динара су планирана за медијско оглашавање током године (телевизије, оглашавање у дневним новинама и часописима, снимање емисија и репортажа, оглашавање у електронским медијима и друштвеним мрежама);
4. стручне услуге, планирана су средства у износу од 250.000,00 динара за адвокатске, правне, финансијске, консултанске, услуге службеника за јавне набавке, из области туризма и остале стручне услуге;
5. услуге за домаћинство и угоститељство, планирана су средства у износу од 400.000,00 динара (храна и пиће у угоститељским објектима за госте Туристичке организације, пословне састанке, ТВ екипе и остале госте значајне за унапређење пословања Туристичке организације...);
6. репрезентација у износу од 450.000,00 динара (средства у износу од 200.000,00 динара планирана су за храну и пиће на годишњем нивоу, кафу, чај, шећер, пиће и остало и 250.000,00 динара за набавку поклона за госте и пословне сараднике);
7. остале опште услуге у износу од 1.171.621,00 динара (закуп штандова за сајмове, учествовање и представљање на фестивалима, манифестацијама и осталим догађајима у земљи и иностранству, услуге кетеринга за послужење гостију на сајмовима, фестивалима, манифестацијама и осталим догађајима, дизајнерске услуге припреме промотивног материјала (дигитални и штампани), дизајнерске услуге припреме идејних решења за брендирање штандова на сајмовима, фестивалима, манифестацијама и осталим догађајима у земљи и иностранству, брендирање, услуге снимања промотивних спотова и филмова током године, фотографске услуге, услуге редарске службе за потребе манифестација и јавних скупова током године, услуге организовања путовања у земљи и иностранству, услуге аутопревозника, услуге аниматора и извођења представа, тематских вечери, књижевних вечери и осталих културно-забавних догађаја у оквиру манифестација и осталих догађаја,

услуге експерата (кањонинг, алпинизам, планинарење, пешачење, роњење) за потребе снимања емисија тих садржаја, услуге изнајмљивања чамаца за потребе снимања емисија, посете гостију, услуге поправке постојећих основних средстава, израда табли обавештења и уређење туристичких локалитета, услуге извођења ватромета и остале услуге).

Економска класификација 425 - Текуће поправке и одржавање опреме

Из буџетских средстава у износу од 50.000,00 динара планира се финансирање следећих услуга:

1. одржавање и поправка опреме.

Економска класификација 426 - Материјал

Планирана су средства у укупном износу од 950.000,00 динара и односе се на:

1. административни материјал - 100.000,00 динара, планирано је за набавку канцеларијског материјала, као и набавку радне униформе за запослене.
2. материјали за саобраћај - 300.000,00 динара;
3. материјал за одржавање хигијене и угоститељство - 50.000,00 динара;
4. материјал за посебне намене - 500.000,00 динара планирано је за набавку потрошног материјала, промотивног материјала (пословне улазнице за госте, флајери, брошуре, туристичке мапе, разгледнице, рол ап банери, промотивне цераде и остало), набавку тенди, столова, постављање промотивних табли, паноа и осталих рекламних материјала неопходних за промоцију и редовно функционисање Туристичке организације општине Љубовија.

Економска класификација 482 – Порези, обавезне таксе и казне

Из буџетских средстава средства у износу од 20.000,00 динара су планирана за финансирање следећих услуга:

1. обавезне таксе – 20.000,00 динара.

Економска класификација 512 - Машине и опрема

Из буџетских средстава средства у износу од 200.000,00 динара су финансирање за набавку опреме: рачунара, рачунарске опреме и остале опреме неопходне за успешан рад и функционисање ТО Љубовија.

Програмска активност 1502-0002 – Промоција туристичке понуде

Укупно планирана средства по овој програмској активности износе **2.350.000,00** динара из буџета и односе се на организацију и подршку манифестација:

Економска класификација 423 - Услуге по уговору

423400 - трошкови услуга информисања у износу од 200.000,00 динара,

423700 - трошкови репрезентације за набавку хране, пића, мајица и осталих поклона неопходних за успешно спровођење у подршку манифестација у укупном износу од 350.000,00 динара за храну, пиће и поклоне на наведеним манифестацијама:

1. Гастро фестивал Љубовија, репрезентација, поклони, сувенири, мајице и награде учесницима на Гастро фестивалу,
2. „Дани међаша“,
3. Избор најлепше фотографије и друго.

423900 - Остале опште услуге – 700.000,00 динара, средства су планирана за културно забавни програм у оквиру манифестација, изнајмљивање озвучења, ангажовање редарске службе, фотографске и услуге снимања за манифестације, услуге брендирања билборда и остале услуге.

Економска класификација 424 – Специјализоване услуге – 1.000.000,00 динара, средства планирана за организацију Српске Нове године или другог догађаја од значаја за промоцију Љубовије.

Економска класификација 426 - Материјал

426900 - Материјали за посебне намене – 100.000,00 динара планирано је за набавку потрошног материјала за наведене манифестације.

Пројекат - Дани дринске регате Љубовија 2027. године

Укупно планирана средства за организацију манифестације Дринска регата Љубовија 2027. године износе **10.200.000,00** динара из буџета.

Економска класификација 423 - Услуге по уговору - 5.650.000,00 динара, из ових средстава се финансирају следеће услуге:

1. услуге информисања у износу од 500.000,00 динара (средства су планирана за рекламирање, промоцију и најаву манифестације на радио, телевизијским станицама, штампаним медијима, интернет порталима, друштвеним мрежама и остале рекламе);
2. услуге за домаћинство и угоститељство у износу од 600.000,00 динара (средства су планирана за угоститељске услуге, смештај и храну за госте у угоститељским објектима);
3. трошкови репрезентације у износу од 200.000,00 (средства су планирана за храну и пиће за позване госте, редарску службу, као и остале госте ТО Љубовија);
4. поклони у износу од 350.000,00 динара (средства су планирана за набавку поклона гостима на регати);
5. остале опште услуге у износу од 4.000.000,00 динара, средства су планирана за културно-забавних догађаја у оквиру манифестације, дневнице за редарску службу,услуге обезбеђења лица на води – спасилачке услуге и рониоци, закуп земљишта за потребе регате, услуге постављања рекламних транспарената, брендирање и закуп билборда, дизајнерске услуге припреме билборда и рекламних транспарената, услуге изнајмљивање чамаца за госте на регати, изнајмљивање мобилних санитарних тоалет кабина, услуге снимања манифестације, изнајмљивање дрона за снимање, услуге фотографисања, електричарске услуге, услуге осигурања лица од несрећног случаја, услуга извођења ватромета, услуга припреме војничког пасуља за учеснике регате на одмору у Горњој Трешњици, као и остале услуге неопходне за успешну организацију и реализацију Дринске регате.

Економска класификација 424 – Специјализоване услуге – планирано је 4.500.000,00 динара за организацију концерата у оквиру манифестације Дринска регата 2027 (услуге овлашћене агенције за ангажовање извођача са пратећим оркестром, као и квалитетну продукцију концерата, постављање бине са пратећом опремом, озвучењем, расветом и видео опремом, услуге физичко-техничког обезбеђења лица и имовине на концертима и ВИП ложа).

Економска класификација 426 - Материјалу износу од 50.000,00 динара:

1. материјали за саобраћај у износу од 25.000,00 динара, за потребе превоза редарске службе и
2. материјали за посебне намене у износу од 25.000,00 динара (средства су планирана за набавку врећа за смеће и осталог потрошног материјала).

ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „ПОЛЕТАРАЦ“ ЉУБОВИЈА

Програм 8 - Предшколско образовање ПУ „ Полетарац“

Укупно планирана средства износе **99.000.000,00** динара и то: **91.000.000,00** динара из буџета општине и **8.000.000,00** динара од Министарства за спровођење припремног предшколског програма.

Расходи који су планирани из буџетских средстава за 2027. годину су следећи:

На групи 411 - Плате, додаци и накнаде запослених планиран је расход од 70.564.926,00 за 38. радника.

На групи 412 - Социјални доприноси на терет послодавца планиран је расход од 10.690.587,00 динара:

- конто 412100 – допринос за ПИО 7.056.493,00 динара и конто 412200 – допринос за ЗДР 3.634.094,00 динара.

На групи 414 – Социјална давања запосленима – планирана су средства у износу од 1.240.000,00 динара, од чега се 580.000,00 динара за исплату отпремнине приликом одласка у пензију за једног радника, 220.000,00 динара односи на помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице, 240.000,00 динара на помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице и 200.000,00 динара на помоћ у случају оштећења или уништења имовине.

На групи 415 - Накнаде трошкова за запослене планиран је расход у износу од 1.200.000,00 динара на конту:

конто 415112 – накнаде трошкова за превоз за запослене планиран је расход у износу од 1.200.000,00 динара и односи се на деветнаест радника који користе превоз и у овај износ је урачунат и порез.

На групи 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи – планирана су средства у износу од 1.500.000,00 динара за јубиларне награде за петоро запослених радника (један запослени за 40 година радног стажа, један запослени за 35 година радног стажа, један са 30 година радног стажа, један са 20 година и четворо за 10 година радног стажа).

На групи 421 - Стални трошкови планиран је расход у износу од 1.300.000,00 динара и односи се на:

Конто 421200 – пелет за потребе огрева предшколске установе и терена 1.100.000 динара;

Конто 421500- трошкови осигурања 200.000 динара.

На групи 423 – Услуге по уговору планиран је расход у износу од 490.000,00 динара и односи се на:

Конто 423200 - услуге одржавања рачунара 240.000 динара,

Конто 423700- репрезентација 250.000 динара.

На групи 426 – Материјал планиран је расход у износу од 4.014.487,00 динара на следећим контима:

- конто 426812 – инвентар за одржавање хигијене планиран је расход у износу од 700.000,00 динара и односи се на набавку убруса, детерџената за судове и постељине, течни сапун, средства за чишћење подова, плочица, санитарија, прозора, кухињских елемената и итд.
- Конто 426823 – трошкови кухиње планиран је расход у износу од 3.314.487,00 динара и односи се на намирнице за припремање хране у целодневном боравку.

Укупни расходи из припремног предшколског програма у 2027. години износе 8.000.000,00 динара.

Расходи који су планирани из припремног предшколског програма за 2027. годину су следећи :

На групи 421 - Стални трошкови планиран је расход у износу од 1.100.000,00 динара на следећим контима:

- конто 421211 – услуге за електричну енергију планиран је расход у износу од 400.000,00 динара.
- конто 421311 – услуге водовода и канализације енергију планиран је расход у износу од 300.000,00 динара.
- конто 421321 – дератизација планиран је расход у износу од 50.000,00 динара; дератизација се врши два пута годишње,
- конто 421411 – услуге телефона планиран је расход у износу од 20.000,00 динара.
- конто 421412 – интернет и слично планиран је расход у износу од 20.000,00 динара.
- конто 421414 – услуге мобилног телефона планиран је расход у износу од 300.000,00 динара.

- конто 421429 – остале птт услуге планиран је расход у износу од 10.000.00 динара и односи се уплату поштанских маркица,

На групи 422 - Трошкови путовања планиран је расход у износу од 600.000,00 динара на конту:

- Конто 422111 – трошкови дневница на службеном путу планиран је расход у износу од 300.000,00 динара.
- конто 422131 – трошкови смештаја на службеном путу планиран је расход у износу од 300.000,00 динара и односи се на смештај радника који ће ићи на семинаре и стручна усавршавања.

На групи 423 - Услуге по уговору планиран је расход у износу од 1.620.000,00 динара на конту:

- конто 423221 - услуге одржавања рачунара 20.000 динара за одржавање софтвера,
- конто 423311 – услуге образовања и усавршавања запослених планиран је расход у износу од 230.000,00 динара и односи се на учешће васпитача и медицинских сестара васпитача на Републичким сусретима васпитача.
- конто 423321 – котизација за семинаре планиран је расход у износу од 200.000,00 динара, и односи се на семинаре васпитача, медицинских сестара-васпитача, шефа рачуноводства и директора.
- конто 423391 – издаци за стручне испите планиран је износ од 20.000,00 динара.
- конто 423449 – остале медијске услуге планиран је износ од 300.000,00 динара
- конто 423711 – репрезентација планиран је расход у износу од 500.000,00 динара.
- конто 423911 – остале опште услуге планиран је расход у износу од 350.000,00 динара.

На групи 424 - Специјализоване услуге планиран је расход у износу од 950.000,00 динара:

- конто 424213 – услуге предшколског образовања планиран је расход у износу од 400.000,00 динараи односи се на месечно плаћање заштите на раду и противпожарних услуга.
- конто 424311 – здравствена заштита планиран је расход у износу од 100.000,00 динара и односи се на на материјал за превентивну здравствену заштиту деце и запослених.
- конто 424331 – услуге јавног здравства- инспекција и анализа планиран је расход у износу од од 300.000,00 динара и односи се на анализу узорака хране, воде из кухиње, узорке хране који се припремају деци и санитарне прегледе радника.
- конто 424911 – остале специјализоване услуге – планиран је расход у износу од 150.000,00 динара и односи се на контролисање противпожарног система и других аката за противпожарну заштиту.

На групи 425 – Текуће поправке и одржавање зграда и опреме планиран је расход у износу од 700.000,00 динара на контима:

- конто 425191 – текуће поправке и одржавање осталих објеката планиран је расход у износу од 400.000,00 динара,
- конто 425261 – текуће поправке и одржавање опреме за образовање планиран је расход у износу од 300.000,00 динара.

На групи 426 - Материјал планиран је расход у износу од 2.520.000,00 динара на контима :

- конто 426111 – канцеларијски материјал планиран је расход у износу од 200.000,00 динара и односи се на куповину тонера за штампаче, папир за штампање, спајалице, регистратори, фасцикле, коректори, хемијске оловке, кламерице итд.
- конто 426321 – материјали за образовање и усавршавање запослених планиран је расход у износу од 850.000,00 динара и односи се на дидактичка средства за рад васпитача са децом.
- конто 426411 – трошкови горива планиран је расход у износу од 300.000,00 динара,
- конто 426812 – инвентар за одржавање хигијене планиран је расход у износу од 100.000,00 динара, и односи се на детерџент за прање дечјих постељина, детерџент за судове, убруси, тоалет папир, средства за прање подове, стакло, плочице, шпорет, итд.
- конту 426823 – трошкови кухиње планиран је расход у износу од 500.000,00 динара и односи се на намирнице за припремање хране за децу у целодневном боравку.
- конто 426913 – алат и инвентар планиран је расход у износу од 70.000,00 динара и односи се на куповину потребог алата за домара, и куповину посуђа, есцајга и сличног, за потребе кухиње и кувара.

- конто 426919 – остали материјали за посебне намене планиран је расход у износу од 500.000,00 динара.

На групи 482 – Порези, обавезне таксе, казне, пенали и камате планиран је расход у износу од 10.000,00 динара и односи се на конто:

- конто 482311 – судске таксе –планиран је расход у износу од 10.000,00 динара.

На групи 512 – Машине и опрема планиран је расход у износу од 500.000,00 динара и односи се на конто:

- конто 512611 – опрема за образовање – планиран је расход у износу од 500.000,00 динара и односи се на набавку опреме која је неопходна за рад у Установи.

III НОРМАТИВНИ ДЕО БУЏЕТА

У нормативном делу Одлуке утврђени су директни и индиректни буџетски корисници, начин коришћења средстава у зависности од остварених прихода и примања, начин планирања и коришћења буџетских средстава у току буџетске године, наредбодавац за извршење Одлуке о буџету, родно одговорно буџетирање, као и непосредна одговорност руководилаца директних и индиректних буџетских корисника за закониту, наменску и економичну употребу буџетских средстава.

У складу са Законом о јавном дугу и Законом о буџетском систему, овом Одлуком (члан 28.) предложено је да се привремено расположива средства на консолидованом рачуну Трезора општине Љубовија могу пласирати на тржиште капитала под условом да се обезбеди ликвидност укупних средстава која се налазе на консолидованом рачуну Трезора општине Љубовија.

Имајући у виду напред наведено, Општинско веће општине Љубовија у складу са овлашћењима из Закона и Статута, на седници одржаној ____.12.2026. године утврдило је Предлог Одлуке о буџету општине Љубовија за 2027. годину и предлаже Скупштини општине Љубовија да исту размотри и усвоји као у материјалу.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА