

Модел предлога финансијског плана

На основу члана _____ Закона о _____
(матични закон којим се уређује делатност)
(„Службени гласник РС“ бр. _____) и члана _____ Статута

_____ са седиштем у _____,
(назив установе) (место)
_____, _____,
(улица и број) (назив органа управљања)
на седници одржаној _____ године доноси
(датум)

О Д Л У К У

1. Усваја се Предлог финансијског плана за _____ годину
_____.
(назив установе)
2. Предлог финансијског плана садржи Општи и Посебни део.

I Општи део Предлога финансијског плана садржи:

- 1) профил корисника/установе
- 2) планирана средства за финансирање у _____ години.

II Посебни део Предлога финансијског плана садржи:

- 1) расходе и издатке за трогодишњи период, исказане по буџетској класификацији
- 2) детаљно писано образложење расхода и издатака (класа 4) и издатака за нефинансијску имовину (класа 5) по изворима финансирања
- 3) родну анализу расхода и издатака
- 4) програмске информације
- 5) преглед примања за трогодишњи период на основу закључених споразума о зајмовима, као и оних чије је закључивање извесно у наредној фискалној години, а који представљају директну обавезу буџета Града
- 6) детаљно писано образложење капиталних пројеката по приоритетима
- 7) директни корисници буџетских средстава достављају извештај о учинку програма за првих шест месеци текуће године.

3. Ова Одлука ступа на снагу даном њеног доношења.
4. Предлог финансијског плана је саставни део ове Одлуке.

Број: _____
Датум: _____

(назив индиректног корисника буџетских средстава)

**ПРЕДЛОГ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
ЗА ____ ГОДИНУ**

(назив индиректног корисника буџетских средстава)

(место)

_____. године

(датум)

На основу члана 41. („службени гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14, 68/15-др.закон и 103/15 и 99/16), члана _____ Закона о _____ („Службени гласник РС“ бр. _____)
(матични закон којим се уређује делатност)
и члана _____ Статута _____, а у вези са Упутством за припрему
(назив установе)
буџета Града Пожаревца за _____ годину са пројекцијама за _____ и _____ годину,
_____, на седници одржаној _____ године доноси
(назив органа управљања корисника буџетских средстава)

ПРЕДЛОГ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА _____ . ГОДИНУ

Предлог финансијског плана за _____ годину састоји се општег и посебног дела.

I ОПШТИ ДЕО

Општи део Предлога финансијског плана чине: профил корисника и укупна планирана средства за финансирање у _____ години.

1. ПРОФИЛ КОРИСНИКА / УСТАНОВЕ

(Назив буџетског корисника/установе, место, улица и број, шифра, матични број, ПИБ, организациона структура, списак активности – текуће активности и планиране активности којима се обезбеђују средства на тржишту, стање основних средстава и опреме, број запослених)

2. ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ФИНАНСИРАЊЕ У _____ ГОДИНИ

До износа укупних планираних средства (прихода, примања, расхода и издатака) у Предлогу финансијског плана дошло се на основу анализе извршења плана за 2017. годину у периоду од _____ до _____ 2017. године и процене могућег остварења до краја буџетске године, као и параметара из Упутства за припрему буџета града Пожаревца за _____ годину са пројекцијама за _____ и _____ годину.

Планирани приходи и примања за финансирање рада корисника/установе за _____ годину састоје се из следећих средстава разврстаних по изворима финансирања:

Шифра извора финансирања	Циљана вредност (2018)
01-Приходи из буџета	
03-Социјални доприноси	
04-Сопствени приходи буџетских корисника	
05-Донације од иностраних земаља	
06-Донације од међународних организација	
07-Донације од осталих нивоа власти	
08-Донације од невладиних организација и појединаца	
09-Примања од продаје нефинансијске имовине	
10-Примања од домаћих задуживања	
11-Примања од иностраних задуживања	
12-Примања од отплате датих кредита и продаје финансијске имовине	
13-Нераспоређени вишак прихода из ранијих година	
14-Неутрошена средства од приватизације из ранијих година	
15-Неутрошена средства донација из ранијих година	
16-Родитељски динар за ваннаставне активности	
УКУПНО:	0,00

Планирани расходи и издаци за _____ годину разврстани по изворима финансирања су:

Кonto	Назив конта	Извор 01	Извор 04	Извор 07	Извор 08	Извор 13	Извор 16		Укупно
411	Плате и додаци запослених								
412	Социјални доприноси на терет послодавца								
413	Накнаде у натури								
414	Социјална давања запосленима								
415	Накнаде за запослене								
416	Награде запосленима и остали посебни расходи								
421	Стални трошкови								
422	Трошкови путовања								

423	Услуге по уговору								
424	Специјализоване услуге								
425	Текуће поправке и одржавање								
426	Материјал								
451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама								
454	Субвенције приватним предузећима								
463	Трансфери осталим нивоима власти								
464	Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања								
465	Остале дотације и трансфери								
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета								
481	Дотације невладиним организацијама								
482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом								
483	Новчане казне и пенали по решењу судова								
484	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока								
485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа								
511	Зграде и грађевински објекти								

512	Машине и опрема								
513	Остале некретнине и опрема								
514	Култивисана имовина								
515	Нематеријална имовина								
523	Залихе робе за даљу продају								
611	Отплата главнице домаћим кредиторима								
621	Набавка домаће финансијске имовине								
Укупно									

II ПОСЕБАН ДЕО

1) Расходи и издаци за трогодишњи период исказани по буџетској класификацији:

Конто	Назив конта	2018	2019	2020	Укупно
411	Плате и додаци запослених				
412	Социјални доприноси на терет послодавца				
413	Накнаде у натури				
414	Социјална давања запосленима				
415	Накнаде за запослене				
416	Награде запосленима и остали посебни расходи				
421	Стални трошкови				
422	Трошкови путовања				
423	Услуге по уговору				
424	Специјализоване услуге				
425	Текуће поправке и одржавање				
426	Материјал				
451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама				
454	Субвенције приватним предузећима				
463	Трансфери осталим нивоима власти				
464	Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања				
465	Остале дотације и трансфери				
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета				

481	Дотације невладиним организацијама				
482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом				
483	Новчане казне и пенали по решењу судова				
484	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока				
485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа				
511	Зграде и грађевински објекти				
512	Машине и опрема				
513	Остале некретнине и опрема				
514	Култивисана имовина				
515	Нематеријална имовина				
523	Залихе робе за даљу продају				
611	Отплата главнице домаћим кредиторима				
621	Набавка домаће финансијске имовине				
Укупно					

2) Образложење захтева за финансирање текућих расхода и издатака (класа 4) и издатака за нефинансијску имовину (класа 5) по изворима финансирања

а) Образложење захтева за финансирање текућих расхода и издатака

(Навести правни основ и образложити намену, начин обрачуна и висину планираних расхода за сваку економску класификацију понаособ на четвртном или шестом нивоу, по изворима финансирања – уколико се финансира из више извора, и за сваки расход попунити достављене табеле у прилогу Модела предлога финансијског плана)

б) Образложење захтева за додатним средствима за финансирање текућих расхода и издатака

(Детаљно описати и образложити сваку економску класификацију, навести правни основ за извршавање наведеног расхода, потребно је дати аргументацију захтева, која би требало да пружи одговоре на следећа питања: да ли постоји правни основ за активности за које се траже додатна средства, у чему се огледа приоритет ове активности у односу на друге, шта је крајњи циљ који се постиже, којим се методама стиже до жељеног циља. Тражена средства би требало да буду приказана појединачно по економској класификацији, а писано образложење треба да садржи и методологију каја се користи приликом израчунавања трошкова. Писано образложење би такође требало да документује да ли захтев представља једнократни трошак или постоји потреба да се финансирање продужи.)

в) Образложење захтева за финансирање издатака за нефинансијску имовину

(Сваки појединачни захтев корисник детаљно описује и правда: назив појединих врста инвестиција, почетак реализације, оквирне рокове за почетак израде)

архитектонско - грађевинског пројекта и број месеци потребних за ову активност; почетак изградње и број месеци потребних за изградњу и предвиђени датум за почетак коришћења, план набавки и трошења средстава, време завршетка, резултат успешности реализације, процена будућих трошкова који проистичу из рада и одржавања основних средстава по завршетку радова)

(Хронолошким редом треба навести предложену динамику планирања набавке основног средства, образложити детаљно оправданост набавке основног средства, обавезно достављање предрачуна или понуде на основу које је извршена процена потребних средства).

г) Образложење захтева за додатним средствима за финансирање издатака за нефинансијску имовину

3) Родна анализа расхода и издатака

(Родно одговорно буџетирање у поступку припреме и доношења буџета за 2018. годину исказују само корисници наведени у Упутству за припрему буџета Града Пожаревца за 2018. годину са пројекцијама за 2019. и 2020. годину)

4) Програмске информације

Програм

(Образац програма попуњава директни корисник буџетских средстава достављен у прилогу Упутства за припрему буџета Града Пожаревца за 2018. годину са пројекцијама за 2019. и 2020. годину)

Програмска активност

(Корисник попуњава образац програмске активности достављен у прилогу Упутства за припрему буџета Града Пожаревца за 2018. годину са пројекцијама за 2019. и 2020. годину)

Пројекат

(Детаљно описати и образложити сваку економску класификацију, навести правни основ за извршавање наведеног расхода, потребно је дати аргументацију захтева, која би требало да пружи одговоре на следећа питања: да ли постоји правни основ за пројекте за које се траже средства, у чему се огледа приоритет овог пројекта у односу на друге, шта је крајњи циљ који се постиже, којим се методама стиже до жељеног циља. Тражена средства би требало да буду приказана појединачно по економској класификацији као и по изворима финансирања, а писано образложење треба да садржи и методологију која се користи приликом израчунавања трошкова. Писано образложење би такође требало да документује да ли захтев представља трошак у једној години или постоји потреба да се финансирање продужи у наредној години. За сваки пројекат потребно је попунити посебан образац)

5) Преглед примања за трогодишњи период на основу закључених споразума о зајмовима, као и оних чије је закључивање извесно у наредној фискалној години, а који представљају директну обавезу буџета Града;

6) Образложење капиталних пројеката по приоритетима

(На основу свеобухватне процене потреба, неопходно је рангирати капиталне пројекте по приоритетима, у складу са усвојеним стратешким документима, водећи рачуна да приоритет у финансирању имају већ започети пројекти, чија је даља реализација оправдана. За финансирање капиталних пројеката чија је реализација у току, неопходно је доставити и извештај о напретку реализације претходних година са оквирним планом даље реализације који укључује преузете уговорне обавезе. Корисници буџета достављају кратко образложење за сваки капитални пројекат за сваку годину посебно, и то са планираним роковима почетка и завршетка, фазама припреме и реализације са оквирним планом јавних набавки, техничким описом пројекта, анализом планираних и потенцијалних ефеката пројекта и сл.).

7) Одговорна лица програма/програмске активности/пројекта достављају извештај о учинку програма/програмске активности/пројекта за првих шест месеци текуће године.

- Прилог 1. - Преглед броја запослених и средстава за плате (Табела 1, 2, 3, 4, 5, 7, 8 и 9)
- Прилог 2. - Преглед капиталних пројеката (Табела 2 и 2а)
- Прилог 3. - Комисије и уговори (Табела 1 и 2)
- Прилог 4. – Образац програма, програмске активности и пројекта
- Прилог 5. – Образац за полугодишњи извештај о учинку програма за 2017. годину
- Прилог 6. – Захтев за укључивање у приоритетне области финансирања новог капиталног пројекта

Број: _____

Датум: _____

ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ
ОДБОРА/ШКОЛСКОГ ОДБОРА/САВЕТА
МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ

(орган управљања корисника)