

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Увод

Усвајање буџета локалне власти представља један од најважнијих процеса у функционисању локалне самоуправе. Буџет је основни финансијски документ којим се планирају приходи и расходи општине, а његово усвајање обезбеђује спровођење локалних политика, пројеката и јавних услуга. Процес усвајања буџета обухвата израду нацрта од стране Општинске управе – Одељења за буџет и финансије, јавну расправу са грађанима и заинтересованим странама, усвајање предлога од стране извршног органа – Општинског већа, разматрање у скупштинским телима, те коначно доношење одлуке од стране Скупштине општине. На овај начин се обезбеђује транспарентност, одговорност и укључивање јавности у одлучивање о трошењу јавних средстава.

Буџет наше општине карактерише се ограниченим приходима и недостатком сопствених извора финансирања. Наша општина зависи од трансфера из Републичког буџета, јер локална привреда није довољно развијена да обезбеди стабилне приходе. Недостатак инвестиција отежава економски развој и смањује могућност побољшања животног стандарда становништва, те је подршка виших нивоа власти од пресудног значаја за опстанак и напредак наше заједнице.

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, 101/2016, 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, 93/2012,125/14, 95/15,83/16, 91/16, 104/16 – др. Закон, 96/17 - усклађени дин. изн., 89/2018 усклађени дин. изн., 95/2018 – др. Закон, 86/2019 усклађени дин. изн. и 126/2020 усклађени дин. изн., 99/2021 - усклађени дин. изн. и 111/2021- др.закон).

Законом о буџетском систему (“Службени гласник РС”, бр.54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 63/2013, 108/2013,142/2014, 68/2015-др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021 – др.закон и 92/2023), 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 2026. годину, методологију израде Одлуке о буџету, као и методологију израде предлога финансијског плана корисника средстава буџета.

У складу са чланом 36. а Закона о буџетском систему, на основу овог Упутства, директни корисници средстава буџета локалне власти припремају предлог финансијског плана за 2026. годину, са пројекцијама за 2027. и 2028. годину и достављају га локалном органу управе надлежном за финансије.

Чланом 40. Закона о буџетском систему предвиђено је да по добијању Фискалне стратегије, локални орган управе надлежан за финансије доставља директним и индиректним корисницима буџета Упутство за припрему буџета.

Чланом 41. Закона дефинисано је да су индиректни корисници средстава буџета локалне власти обавезни да припреме предлог финансијског плана на основу смерница које се односе на буџет локалне власти.

Директни корисници обавезни су да, у складу са смерницама и роковима, траже од индиректних корисника за које су одговорни, да доставе податке неопходне за израду предлога финансијског плана директног буџетског корисника.

Истим чланом је предвиђено и да локални орган управе надлежан за финансије може да тражи непосредно од индиректних буџетских корисника податке о финансирању.

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, рекапитулације односно програмског дела буџета 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 и 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.

Рекапитулација обухвата 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.

Образложење садржи образложење општег дела буџета, посебног дела буџета, програмске информације, као и пројекцију за наредне две године.

Законом о буџетском систему утврђено је да се буџет припрема и извршава на основу система јединствене буџетске класификације. Буџет општине Сврљиг за 2026. годину у потпуности је урађен у складу са чланом 29. Закона о буџетском систему, односно, обухваћене су економска класификација прихода и примања, економска класификација расхода и издатака, организациона класификација, функционална класификација, класификација према изворима финансирања и програмско буџетирање.

Одлука о буџету општине Сврљиг за 2026. годину урађена је у складу са одредбама Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Сл.гласник РС“, број 16/2016, 49/2016, 107/2016, 46/2017, 114/2017, 20/2018, 36/2018, 93/2018, 104/2018, 14/2019, 33/2019, 68/2019, 84/2019, 151/2020, 19/2021, 66/2021, 130/2021, 144/2022, 26/2023 и 83/2023)

I Општи део буџета

Планирана средства у Одлуци о буџету општине Сврљиг за 2026. 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, 125/14, 95/15, 83/16, 91/16, 104/16 – др. закон, 96/17, усклађени дин. изн., 89/2018 усклађени дин. изн., 95/2018 – др. закон, 86/2019 усклађени дин. изн., 126/2020 усклађени дин. изн. 99/2021 - усклађени дин. изн., 111/2021-др.закон и 124/2022-усклађени дин. изн.), која се остварују по основу изворних и уступљених прихода, трансфера и других прихода и примања утврђених Законом.

Чланом 1. Одлуке исказан је Рачун прихода и примања и Рачун финансирања који садржи укупне приходе и примања од продаје нефинансијске имовине из свих извора финансирања у износу од 652.185.858,00 динара, и укупне расходе и издатке за набавку

нефинансијске имовине у износу од 757.295.000,00 динара. Буџетски дефицит утврђен је у износу од 105.109.142,00 динара и финансираће се из пренетих неутрошених средстава из претходне године.

Буџетски приходи и примања општине Сврљиг за 2026. годину планирани су на основу дефинисаних прихода и примања у складу са одредбама Закона о финансирању локалне самоуправе и остварених прихода у протеклом периоду (јануар - септембар 2025. године) и проценом остварења прихода до краја године.

Сагледавањем свих јавних прихода и примања општине Сврљиг, тј. њиховом пројекцијом за 2026. годину, утврђени су укупни приходи и примања буџета заједно са пренетим неутрошеним средствима из претходне године у износу од 758.000.000 динара.

Учешће појединих прихода и примања као и пренетих и неутрошених средстава из претходне године у укупним приходима буџета дато је у следећој табели:

| Конто | Опис | Износ | Процент учешћа % |
|-------|---|--------------------|------------------|
| 311 | Капитал | 91.894.926 | 12.12 |
| 321 | Утврђивање резултата пословања | 13.919.216 | 1.84 |
| 711 | Порез на доходак, добит и капиталне добитке | 229.850.000 | 30.32 |
| 713 | Порез на имовину | 38.450.000 | 5.07 |
| 714 | Порез на добра и услуге | 10.700.000 | 1.41 |
| 716 | Други порези | 18.000.000 | 2.37 |
| 733 | Трансфери од других нивоа власти | 332.435.858 | 43.86 |
| 741 | Приходи од имовине | 9.900.000 | 1.31 |
| 742 | Приходи од продаје добара и услуга | 11.550.000 | 1.52 |
| 743 | Новчане казне и одузета имовин. корист | 100.000 | 0.01 |
| 744 | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 0 | 0.00 |
| 745 | Мешовити неодређени приходи | 200.000 | 0.03 |
| 772 | Меморандумске ставке | 1.000.000 | 0.13 |
| | УКУПНИ ПРИХОДИ БУЏЕТА | 758.000.000 | 100.00 |

У структури планираних прихода и примања буџета општине Сврљиг за 2026. годину, највеће учешће имају трансфери са 43.86 % или 332.435.858 динара, док остатак од 425.564.142 динара или 56.14% чине остали приходи буџета (порез на доходак, добит и капиталне добитке, порез на имовину, порез на добра и услуге и други порези, приходи од имовине, од продаје добара и услуга, мешовитих и неодређених прихода, примања од продаје земљишта и пренета неутрошена средства из претходне године).

У општем делу одлуке о буџету дефинисани су расходи и издаци из буџета по основним наменама у износу од 758.000.000,00 динара, од чега текући расходи износе 570.975.000,00 динара, издаци за набавку нефинансијске имовине 186.320.000,00 динара и издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине 705.000,00 динара.

| Конто | Опис | Износ | Процент учешћа % |
|-------|-------------------------|-------------|------------------|
| 4 | Текући расходи | 570.975.000 | 75.32 |
| 41 | Расходи за запослене | 191.381.977 | 25.25 |
| 42 | Коришћење роба и услуга | 225.178.023 | 29.71 |
| 44 | Отплата камата | 1.045.000 | 0.14 |

| | | | |
|----|--|--------------------|---------------|
| 45 | Субвенције | 30.000.000 | 3.96 |
| 46 | Донације, дотације и трансфери | 60.500.000 | 7.98 |
| 47 | Социјална заштита | 21.000.000 | 2.77 |
| 48 | Остали расходи | 29.920.000 | 3.95 |
| 49 | Резерве | 11.950.000 | 1.58 |
| 5 | Издаци за нефинансијску имовину | 186.320.000 | 24.58 |
| 6 | Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине | 705.000 | 0.09 |
| | УКУПНИ РАСХОДИ БУЏЕТА | 758.000.000 | 100.00 |

У структури укупних расхода и издатака највеће учешће имају расходи за коришћење роба и услуга (стални трошкови, трошкови путовања, услуге по уговору, специјализоване услуге, текуће поправке и одржавање и материјал) у износу од 225.178.023,00 динара или 29.71 %; Расходи за запослене (плате, социјални доприноси на терет послодавца, превоз запослених, социјална давања, јубиларне награде и др.) учествују у укупном износу од 191.381.977,00 динара, што чини 25.25 %; Субвенције у износу од 30.000.000,00 динара или 3.96 %; Донације, дотације и трансфери (основно, средње образовање, социјална заштита, здравствена заштита и НСЗ), социјална заштита, и остали расходи у износу од 111.420.000,00 динара или 14.70 %; Расходи по основу капиталних улагања (капитално одржавање, издаци за опрему и остала основна средства) у укупном износу од 186.320.000,00 динара, што чини 24.58 %; Средства резерве у укупном износу од 11.950.000 динара, што чини 1.58 % и издаци за отплату кредита у износу од 705.000,00 динара, односно 0.09 %.

Маса средстава за плате за све директне и индиректне кориснике буџетских средстава за 2026. годину планирана је у складу са Упутством Министарства финансија.

Већи део средстава буџета у износу од 225.178.023,00 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 60.500.000 динара опредељени су за покриће расхода у основном и средњем образовању, Центру за социјални рад, Дому здравља, Националној служби за запошљавање.

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; пројекте и програме удружења односно невладиних организација сходно Правилнику о начину финансирања пројеката НВО средствима буџета општине Сврљиг, пројекте верских организација, финансирање рада Црвеног крста и за редован рад парламентарних политичких странака у 2026. години.

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. Средства текуће буџетске резерве планирана су у износу од 9.950.000 динара.

Стална буџетска резерва опредељује се највише до 0,5% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину. Средства сталне буџетске резерве планирана су у износу од 2.000.000 динара.

II Посебан део буџета

У одредбама посебног дела Одлуке, сврстани су директни и индиректни буџетски корисници који ће се финансирати средствима буџета општине Сврљиг, 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

У оквиру програмске активности политички систем локалне самоуправе који се односи на директног корисника буџета Скупштина општине укупно су планирани расходи у износу од 37.800.000 динара.

411 и 412 - Плате и доприноси укупно планирана средства износе 7.797.800 динара и односи се на масу средстава за плате председника, заменика председника скупштине и секретара скупштине.

414 - Социјална давања запосленима планирана су средства у износу од 212.200 динара и односе на исплату боловања преко 30 дана запослених у локалној самоуправи и помоћ запосленом у случају смрти члана уже породице.

415 - Накнаде трошкова за запослене планирана су средства у износу од 100.000 динара за накнаду трошкова превоза запослених.

416 - Награде запосленим и остали посебни расходи планирана су средства у износу од 40.000 динара за исплату поклон честитке деци запослених за Нову годину.

422 - Трошкови службених путовања планирани су у износу од 150.000 динара за потребе службених путовања, а на основу процене и реализације из 2025. године

423 - Услуге по уговору планиране су у укупном износу од 23.800.000 динара и то за: накнаде за рад одборника, чланова савета и комисија у складу са одлукама о висини накнада, трошкови репрезентације (средства су опредељена за потребе пословних састанака, за госте на манифестацијама и набавке ситних поклона и сувенира за одборнике и пословне партнере Скупштине општине и угоститељске услуге.

426 - Материјал планиран у износу од 940.000 динара за набавку материјала за саобраћај.

481 - Дотације осталим организацијама планиране су у износу од 260.000 динара за финансирање редовног рада политичких странака, а све према Закону о финансирању политичких партија и на основу датих процена пореских прихода.

На терет предложених позиција вршиће се и плаћање по преузетим обавезама из 2025. године уколико их буде.

Општинско веће

У оквиру програмске активности политички систем локалне самоуправе који се односи на директног корисника Општинско веће укупно су планирани расходи у износу од 7.600.000 динара.

422 - Трошкови службених путовања планирани су у износу од 100.000 динара за потребе службених путовања.

423 - Услуге по уговору планиране су у укупном износу од 7.000.000 динара и то за:

накнаде за рад чланова општинског већа; накнаде комисијама основаним од стране општинског већа, трошкови репрезентације (средства су опредељена за потребе пословних састанака и набавке ситних поклона и сувенира за већнике и пословне партнере); угоститељске услуге.

426 - Материјал планиран у износу од 500.000 динара за набавку материјала за саобраћај.

Председник општине

У оквиру програмске активности политички систем локалне самоуправе који се односи на директног корисника Председник општине укупно су планирани расходи у износу од 11.600.000 динара.

411 и 412 - Плате и доприноси укупно планирана средства износе 5.447.172 динара и односе се на масу средстава за плате председника општине и заменика председника општине.

414 - Социјална давања запосленима планирана су у износу од 212.828 динара и односе на исплату боловања преко 30 дана запослених и помоћ запосленом у случају смрти члана уже породице.

415 - Накнаде трошкова за запослене планирана су средства у износу од 80.000 динара за накнаду трошкова превоза запослених.

416 - Награде запосленим и остали посебни расходи планирана су средства у износу од 60.000 динара за исплату поклон честитке деци запослених за Нову годину.

421- Стални трошкови планирани су у износу од 230.000 динара и односе се на закуп простора.

422 - Трошкови службених путовања планирани су у износу од 220.000 динара за потребе службених путовања председника општине и заменика председника општине.

423 - Услуге по уговору планиране су у укупном износу од 4.400.000 динара и то за: накнаде комисија које образује председник општине; услуге информисања јавности; угоститељске услуге; репрезентација за госте у току манифестација општине и куповину поклона и сувенира за госте и пословне сараднике општине Сврљиг; трошкови аутобуског превоза на организоване скупове, прославе и годишњице.

426 - Материјал средства су планирана у износу од 950.000 и то за: материјал за саобраћај.

Општински правобраниоц

У оквиру програмске активности Општинско правобранилаштво укупно су планирани расходи у износу од 3.080.000 динара.

411 и 412 - Плате и доприноси укупно планирана средства износе 2.491.936 динара и односе се на масу средстава за плату правобраниоца општине Сврљиг .

414 - Социјална давања запосленима планирана су у износу од 218.064 динара и односе на исплату помоћи запосленом у случају смрти ужег члана породице.

415 - Накнаде трошкова за запослене планирана су средства у износу од 140.000 динара за накнаду трошкова превоза запослених.

422 - Трошкови службених путовања планирани су у износу од 70.000 динара за потребе службених путовања правобраниоца општине.

423 - Услуге по уговору планиране су у укупном износу од 120.000 динара и то за: услуге образовања и усавршавања запослених за потребе котизација за учешће на семинарима и стручним саветовањима.

426 - Материјал средства су планирана у износу од 40.000 динара за набавку стручне литературе за потребе правобранилаштва.

Општинска управа

Програм 1 - Становање, урбанизам и просторно планирање

У оквиру Програма 1 укупно су планирана средства у износу од 8.500.000 динара и то за следеће намене: за израду пројектно-техничке документације; експропријацију у циљу регулисања имовинско правних односа и набавку земљишта за потребе отварања или проширивања улица и других инвестиција, као и уписивања права јавне својине на већ постојећим путевима.

Програм 2 - Комуналне делатности

У оквиру Програма 2 укупно су планирана средства у износу од 65.400.000 динара и то за следеће намене: одржавање јавне расвете; одржавање јавних зелених површина; одржавање чистоће на површинама јавне намене; зоохигијена која подразумева хватање паса и мачака луталица, дератизацију и дезинсекцију на јавним површинама; одржавање гробаља и субвенције јавно комуналном предузећу.

Програм 3 – Локални економски развој

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 1.500.000 динара и то : учешће општине за спровођење мера активне политике запошљавања преко Националне службе за запошљавање.

Програм 4 - Развој туризма

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 5.500.000 динара и то за финансирање пројеката из области туризма невладиним организацијама по основу Јавног конкурса који расписује Општинско веће општине Сврљиг и за учешће у пројекту реконструкције Преконошке пећине.

Програм 5 – Пољопривреда и рурални развој

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 10.500.000 динара и то за следеће намене: накнаде за рад на противградним станицама; организовање сајмова и изложби стоке; организовани превоз на сајмовима и посете сајмовима у циљу промоције сврљишке општине; субвенције пољопривредним произвођачима у складу са Јавним конкурсом.

Програм 6 – Заштита животне средине

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 3.400.000 динара и то за следеће намене: праћење квалитета елемената животне средине и чишћење дивљих депонија и финансирање НВО из области заштите животне средине.

Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 184.000.000 динара и то за следеће намене: редовно одржавање путне инфраструктуре, трошкови зимске службе; и субвенције за локални јавни превоз.

Програм 11 - Социјална и дечија заштита

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 41.600.000 динара и то за следеће намене: осигурање домаћинства; дотације невладиним организацијама из области социјалне заштите; подршка реализацији програма Црвеног крста у Сврљигу, помоћ у кући, подршка деци и породицама са децом (накнаде ђацима првог разреда основне школе, накнада деци поводом првог рођендана, бесплатни уџбеници за ученике основне школе, превоз ученика средње школе на релацијама на којима нису обезбеђене аутобуске линије).

У буџету општине Сврљиг за 2026. годину за Центар за социјални рад у оквиру програма 11 – Социјална и дечија заштита обезбеђена су средства у износу од 15.000.000 динара и то за следеће намене: једнократне помоћи; прихватилишта, прихватне станице и друге врсте смештаја; плате запослених које финансира локална самоуправа; превоз запослених; дневнице на службеном путу; помоћ у медицинском лечењу; трошкови платног промета; трошкови електричне енергије; трошкови осигурања; одржавање опреме; услуге образовања и усавршавања запослених; котизације за семинаре; накнаде члановима управног и надзорног одбора; репрезентација; материјал; регистрација возила; накнаде из буџета у случају смрти; исхрана и смештај ученика; превоз ученика.

Програм 12 – Здравствена заштита

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 9.900.000 динара. У буџету општине Сврљиг за 2026. годину за Дом здравља обезбеђена су средства у износу од 9.500.000 динара и то за следеће намене: плате запослених које финансира локална самоуправа; медицинске услуге; медицински материјал; опрема за саобраћај и 400.000 динара за финансирање услуга мртвозорника.

Програм 13 – Развој културе и информисања

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 5.260.000 динара и то за финансирање пројеката невладиних организација из области културе; финансирање медија и услуге објављивања у службеним гласилима. Средства ове апропријације намењена финансирању медија и НВО сектора биће реализована у складу са Јавним конкурсом који расписује Општинско веће.

Програм 14 - Развој спорта и омладине

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 8.500.000 динара и то за следеће намене: финансирање спортских организација и спортских манифестација.

Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 167.150.000 динара.

У оквиру Програмске активности **Функционисање локалне самоуправе** планирана су средства у укупном износу од 149.400.000 динара и то за следеће намене:

411 и 412 - Плате и социјални доприноси планирани су у износу од 76.447.029 динара.

413 - Накнаде у натури – планирана су средства у износу од 800.000 динара за месечне карте за запослене.

414 - Социјална давања запосленима планирана су средства у укупном износу од 1.002.971 динара и то за следеће намене: отпремнина за одлазак у пензију; боловање преко 30 дана и помоћ запосленом у случају смрти члана уже породице.

415 - Накнада трошкова за запослене планирана су средства за 4.500.000 динара за трошкове превоза запослених у висини цене месечне карте.

416 - Јубиларне награде планирана су средства у износу од 1.200.000 динара за запослене који стичу право на јубиларну награду у 2026. години а у складу са Законом о раду.

421 - Стални трошкови планирана су укупна средства у износу од 11.500.000 динара и то за следеће намене: трошкови платног промета; услуге за електричну енергију; огревно дрво; комуналне услуге; услуге комуникација (фиксни и мобилни телефони); пошта; осигурање (имовине, опреме и запослених).

422 - Дневнице за службено путовање планиране су у износу од 1.000.000 динара за потребе службених путовања запослених.

423 - Услуге по уговору планиран је износ од 21.800.000 динара и то за следеће намене: компјутерске услуге (одржавање софтвера у рачуноводству, софтвера ЈПА, софтвер информационог система ОУ); сервис и одржавање рачунара; котизације за семинаре, стручна саветовања и чланарине; објављивање огласа и информисање јавности; накнаде за рад члановима комисија које формира општинска управа; накнаде по основу уговора о привременим и повременим пословима; трошкови репрезентације; угоститељске услуге; услуге испитивања воде на јавним чесмама; неизмирене уговорене обавезе из претходне године.

424 - Специјализоване услуге укупно планиран износ од 7.500.000 динара и то за следеће намене: геодетске услуге, испитивање воде услуге стручног надзора.

425 - Текуће поправке и одржавање – планирана су средства у износу од 3.150.000 динара. Средства су планирана за следеће намене: одржавање објеката и одржавање опреме у власништву ОУ; одржавање стамбене зграде у Првомајској улици.

426 - Материјал планирана су средства у укупном износу од 4.500.000 динара и то за следеће намене: канцеларијски материјал; стручна литература за потребе усавршавања запослених; материјал за саобраћај; остали материјал за превозна средства; материјал за

одржавање хигијене; материјал за посебне намене.

441 – Отплата домаћих камата планирана су средства у износу од 100.000 динара за плаћање камате.

451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама у износу од 3.000.000 динара; чланарине СКГО, РРА ЈУГ.

465 - Остале текуће догације планиране су у износу од 100.000 динара.

482 - Порези и обавезне таксе планиране су у износу од 3.960.000 динара за потребе плаћања судских и републичких такси, регистрације возила и накнаде за одводњавање.

483 - Новчане казне и пенали по решењу суда планиране су у износу од 3.000.000 динара и намењена су финансирању трошкова по основу правоснажних судских пресуда.

484 - Накнада штете за повреде или штете настале услед елементарних непогода планирана су средства у износу од 2.500.000 динара и то за следеће намене: уједи паса и мачака луталица; накнада штете проузроковане услед елементарне непогоде.

485 - Накнада штете настале од стране државних органа у износу од 2.000.000 динара.

512 – Машине и опрема планирана су средства у укупном износу од 1.200.000 динара и то за следеће намене: канцеларијска опрема; рачунарска опрема.

515 - Нематеријална имовина планирана су средства у укупном износу од 140.000 динара за набавку софтвера.

У оквиру програмске активности **Функционисање месних заједница** планирана су средства у укупном износу од 3.500.000 динара а намењена су финансирању радова у сеоским месним заједницама и материјалних трошкова савета месних заједница.

У оквиру програмске активности **Сервисирање јавног дуга** планирана су средства у укупном износу од 1.600.000 динара а намењена су финансирању рате кредита и камате за инвестициони кредит.

У оквиру програмске активности **Текућа буџетска резерва** планирана су средства у укупном износу од 9.950.000 динара. Средства текуће буџетске резерве 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. Текућа буџетска резерва опредељује се највише до 4% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину. Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве доноси Општинско веће. Средства текуће буџетске резерве распоређују се на директне кориснике буџетских средстава током фискалне године.

У оквиру програмске активности **Стална буџетска резерва** планирана су средства у укупном износу од 2.000.000 динара. Стална буџетска резерва користи се за отклањање последица ванредних околности, као што су земљотрес, поплава, суша, пожар, клизишта, снежни наоси, град и друге елементарне непогоде. Стална буџетска резерва опредељује се највише до 0.5% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину. Решење о употреби средстава сталне буџетске резерве доноси Општинско веће.

У оквиру програмске активности **Управљање у ванредним ситуацијама** планирана су средства у укупном износу од 1.700.000 динара. Средства су намењена финансирању отклањања последица елементарних непогода у случају када је проглашена ванредна ситуација на територији општине Сврљиг.

Програм 17 - Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 2.000.000 динара за финансирање енергетске ефикасности у складу са Јавним конкурсом.

О.Ш. “Добрила Стамболић” Сврљиг

Програм 9 - Основно образовање

Финансирање расхода установа образовања из буџета локалне власти уређено је Законом о основама система образовања и васпитања („Сл. гласник РС“ бр. 88/17, 27/2018 и 10/2019, 6/2020 и 129/2021).

У буџету општине Сврљиг за 2026. годину за основно образовање обезбеђена су средства у износу од 26.200.000 динара. Ова средства користиће се за финансирање расхода за несметано функционисање установе и то: за трошкове електричне енергије, грева, комуналних услуга, превоза ученика, превоз запослених, исплату јубиларних награда, текуће поправке и одржавање објеката и опреме, трошкови осигурања и ђачке кухиње.

С.С.Ш. “Душан Тривунац Драгош” Сврљиг

Програм 10 - Средње образовање

Финансирање расхода установа образовања из буџета локалне власти уређено је Законом о основама система образовања и васпитања („Сл. гласник РС“ бр. 88/17, 27/2018 и 10/2019), као и Законом о средњем образовању и васпитању („Сл. гласник РС“ бр. 55/2013, 101/2017, 27/2018-др.закон, 6/2020, 52/5021 и 129/2021).

У буџету општине Сврљиг за 2026. годину за средње образовање обезбеђена су средства у износу од 8.200.000 динара. Средства су планирана за текуће активности и несметано функционисање рада средњег образовања, и то за следеће намене: трошкове електричне енергије, грева, комуналних услуга, трошкове осигурања, превоз запослених, исплату јубиларних награда, одржавање објекта и опреме.

П.У. “Полетарац” Сврљиг

Програм 8 – Предшколско васпитање и образовање

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 89.860.000 динара и то за следеће намене:

411 и 412 -Плате и социјални доприноси планирана средства у износу од 65.269.051 динара за финансирање плата запослених.

414 - Социјална давања планирана средства у износу од 1.400.949 динара за исплату боловања преко 30 дана, отпремнине за одлазак у пензију и помоћ запосленом у случају смрти члана уже породице.

415 - Накнаде трошкова запосленима планиране су у износу од 2.400.000 динара за исплату трошкова превоза за запослене.

416 - Награде запосленим и остали посебни расходи планирана су средства у износу од 800.000 динара за исплату јубиларних награда запосленима који стичу право на јубиларну награду у 2026. години а у складу са законом о раду и накнаде на име покона деци запослених за Нову годину.

421 - Стални трошкови планирана су средства у износу од 6.830.000 динара за трошкове платног промета, комуналних услуга, електричну енергију, трошкове телефона, осигурање интернет и птт услуге и сл.

422 - Трошкови путовања планирана су средства у износу од 600.000 динара за исплату дневница за службено путовање запослених и трошкови путовања ученика.

423 - Услуге по уговору планирана су средства у износу од 1.800.000 динара за котизације за семинаре, одржавање рачунара, услуге образовања и усавршавања запослених, репрезентацију, угоститељске услуге и услуге информисања јавности.

424 - Специјализоване услуге планирана средства у износу од 300.000 динара за плаћање противпожарних услуга, безбедност на раду, анализе воде и хране и санитарне прегледе.

425 - Текуће поправке и одржавање планирани износ од 250.000 динара за текуће поправке и одржавање опреме.

426 - Материјал планиран износ од 9.450.000 динара за набавку канцеларијског материјала, стручне литературе, материјал за образовање, гориво, средства за хигијену и набавка намирница за кухињу.

441 – Отплата домаћих камата планирана су средства у износу од 50.000 динара и користиће се за отплату камата домаћим кредиторима.

482 - Порези, овабезне таксе и казне планиран износ од 50.000 динара за регистрацију возила и Републичке таксе.

512 - Машине и опрема планирана средства у износу од 660.000 динара за набавку опреме за саобраћај, административне опреме и опреме за образовање.

Центар за културу "Проф. Др Сретен Петровић Иче"

Програм 13 – Развој културе и информисања

У оквиру овог програма планирана су укупна средства у износу од 38.500.000 динара и то за следеће намене:

411 и 412 - Плате и социјални доприноси средства су планирана у износу од 13.079.243 динара за финансирање плата запослених.

414 - Социјална давања запосленима планирана средства у износу од 220.757 за исплату боловања и помоћ запосленима у складу са законом и посебним колективним уговором.

415 - Накнаде трошкова запослених планирана средства у износу од 500.000 динара за потребе накнаде за долазак и одлазак са посла запослених.

416 - Јубиларне награде планирана су средства у износу од 100.000 динара за запослене који стичу право на јубиларну награду у 2025. години а у складу са Законом о раду и накнаде запосленима по основу новогодишњих поклона намењених деци.

421 - Стални трошкови планирана средства у укупном износу од 2.300.000 динара односе се на потребна средства за финансирање: трошкови платног промета, трошкови електричне, комуналне услуге, услуге комуникација, трошкови осигурања.

422 - Трошкови путовања планирана средства у укупном износу од 1.000.000 динара, односе се на потребна средства за финансирање: трошкова службеног путовања запослених, трошкови путовања и смештаја учесника манифестација које организује установа.

423 - Услуге по уговору планирана средства на овој економској класификацији у износу од 10.200.000 динара односе се на: компјутерске услуге, услуге образовања и усавршавања запослених, услуге информисања (услуге штампе и рекламе), остале стручне услуге (услуге по уговору, ангажована лица по основу уговора о делу, уговора о ауторском делу и управни одбор), трошкови репрезентације, угоститељске услуге и остале опште услуге.

424 - Специјализоване услуге планирана средства на овој економској класификацији у износу од 5.500.000 динара и користе се за финансирање трошкова позоришних представа и пројекције филмова и друге организације културних дешавања у оквиру манифестација које организује установа.

425 - Текуће поправке и одржавање планирана средства на овој економској класификацији у износу од 2.000.000 динара односе се одржавање објекта и одржавање опреме.

426 - Материјал планирана средства на овој економској класификацији у износу од 2.000.000 динара односе се на расходе; канцеларијски и сличан материјал; материјал за усавршавање и образовање запослених, материјал за саобраћај, хемијска средства за чишћење и други потрошни материјал.

482 - Порези, овабезне таксе и казне планиран износ од 100.000 динара за разне републичке таксе.

512 - Машине и опрема планиран износ од 1.100.000 динара за набавку нове опреме и замену старог канцеларијског намештаја.

515 - Нематеријална имовина планиран износ од 300.000 динара за набавку књига у за потребе библиотеке.

Центар за културу у оквиру програма 13 – Развој културе и информисања финансира између осталог и активности на реализацији манифестација Белмужијада, Јанијада, Сабор гајдаша, Ликовна колонија, Дани Гордане Тодоровић, Дечји фестивал, Божићни фестивал, Издавачка делатност - штампање часописа Бдење.

III РЕКАПИТУЛАЦИЈА - ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРОГРАМСКОГ БУЏЕТА

Средства буџета у укупном износу од 758.000.000 динара утврђена су и распоређена по програмским класификацијама, и то:

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 1: Становање, урбанизам и просторно планирање

Шифра: 1101

Сектор: Урбанизам и просторно планирање

Сврха: Планирање, уређење и коришћење простора у локалној заједници засновано на начелима одрживог развоја, равномерног територијалног развоја и рационалног коришћења земљишта;

Циљ: Повећање покривености територије планском и урбанистичком документацијом, стављање у функцију грађевинског земљишта, очување и унапређење стамбеног фонда.

Опис програма: У складу са законом о планирању и изградњи, у оквиру овог програма предвиђена су средства за финансирање израде пројектно-техничке документације, експропријације земљишта у циљу решавања имовинско правних односа.

Програм садржи две програмске активности:

| Програмска класификација | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. годину | |
|--------------------------|--|------------------------------------|-----------|
| 1101 | Програм 1- Становање, урбанизам и просторно планирање | 8.500.000 | |
| ПА | 1101-0001 | Просторно и урбанистичко планирање | 3.500.000 |
| ПА | 1101-0003 | Управљање грађевинским земљиштем | 5.000.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|--|---|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Просторни развој у складу са плановима | Процент покривености територије урбанистичком планском документацијом | 20 | 25 | 30 | 30 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|---|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 1- Становање, урбанизам и просторно планирање | 8.500.000 | 9.000.000 | 9.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 2: Комуналне делатности

Шифра: 1102

Сектор: Урбанизам и просторно планирање

Сврха: Пружање комуналних услуга од значаја за остварење животних потреба физичких и правних лица уз обезбеђење одговарајућег квалитета, обима, доступности и континуитета; редовно, сигурно и одрживо снабдевање водом за пиће становника, уређивање начина коришћења и управљања изворима, јавним бунарима и чесмама.

Циљ: Повећање покривености насеља и територије рационалним јавним осветљењем, Повећање покривености територије комуналним делатностима одржавања јавних зелених површина, одржавања чистоће на површинама јавне намене и зоохигијене, изградња артерских бунара у циљу повећања

покривености корисника и територије квалитетним услугама водоснабдевања итд.

Опис програма: У складу са Законом о комуналним делатностима, у оквиру овог програма предвиђена су средства за трошкове функционисања јавне расвете, чишћења улица и зелених површина, изградња артерских бунара и субвенције Јавном комунално-стамбеном предузећу у Сврљигу.

Програм садржи шест програмских активности:

| Програмска класификација | | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. годину |
|--------------------------|-----------|---|---------------------------------|
| 1102 | | Програм 2 - Комуналне делатности | 65.400.000 |
| ПА | 1102-0001 | Управљање/одржавање јавним осветљењем | 15.000.000 |
| ПА | 1102-0002 | Одржавање јавних зелених површина | 4.400.000 |
| ПА | 1102-0003 | Одржавање чистоће на површинама јавне намене | 5.000.000 |
| ПА | 1102-0004 | Зоохигијена | 3.000.000 |
| ПА | 1102-0006 | Одржавање гробаља и погребне услуге | 3.000.000 |
| ПА | 1102-0008 | Управљање и одржавање водоводне инфраструктуре и снабдевање водом за пиће | 35.000.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|---|---|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Повећање покривености насеља и територије рационалним јавним осветљењем | Дужина улица и саобраћајница (км) које су покривене јавним осветљењем у односу на укупну дужину улица и саобраћајница | 193/740 | 195/740 | 198/740 | 200/740 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 2 - Комуналне делатности | 65.400.000 | 45.000.000 | 45.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 3: Локални економски развој

Шифра: 1501

Сектор: Економска и развојна политика

Сврха: Обезбеђивање стимулативног оквира за пословање и адекватног привредног амбијента за привлачење инвестиција

Циљ: Повећање запослености на територији општине.

Опис програма: У складу са Законом о локалној самоуправи, Локалним акционим планом за запошљавање, у оквиру овог програма планирана су средства за суфинансирање пројеката са Националном службом за запошљавање (самозапошљавање и стручна пракса).

Програм садржи једну програмску активност:

| Програмска класификација | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. |
|--------------------------|---|--------------------------|
| 1501 | Програм 3 - Локални економски развој | 1.500.000 |

| | | | |
|----|-----------|-----------------------------------|-----------|
| ПА | 1501-0002 | Мере активне политике запошљавања | 1.500.000 |
|----|-----------|-----------------------------------|-----------|

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|---|--|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Повећање запослености на територији општине | Број евидентираних незапослених лица на евиденцији НСЗ | 900 | 850 | 810 | 780 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 3 - Локални економски развој | 1.500.000 | 2.000.000 | 2.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 4: Развој туризма

Шифра: 1502

Сектор: Економска и развојна политика

Сврха: Унапређење туристичке понуде у општини

Циљ: Повећање смештајних капацитета туристичке понуде

Опис програма: У складу са Законом о туризму, у оквиру овог програма планирана су средства за финансирање пројеката невладиних организација из области туризма, учешће у пројекту реконструкције Преконошке пећине и финансирање активности индиректног корисника буџета Туристичке организације општине Сврљиг.

Програм садржи једну програмску активност:

| Програмска класификација | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. годину | |
|--------------------------|--|---------------------------------|------------|
| 1502 | Програм 4 – Развој туризма | 26.450.000 | |
| ПА | 1502-0001 | Управљање развојем туризма | 26.450.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|--|---|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Повећање смештајних капацитета туристичке понуде | Процент пораста регистрованих пружалаца услуга ноћења у општини | 30 | 30 | 30 | 30 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 4 – Развој туризма | 16.800.000 | 17.000.000 | 17.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 5: Пољопривреда и рурални развој

Шифра: 0101

Сектор: Пољопривреда и рурални развој

Сврха: Унапређење пољопривредне производње у општини

Циљ: Раст производње и стабилност дохотка произвођача; стварање услова за развој и унапређење

пољопривредне производње.

Опис програма: У складу са Законом о подстицајима у пољопривредној производњи и надлежностима локалне самоуправе у вези са тим законом, овим програмом предвиђена су средства за стварање услова за развој и унапређење пољопривредне производње кроз субвенције пољопривредним произвођачима, накнаде за рад на противградним станицама; организовани превоз на сајмовима и посете сајмовима у циљу промоције сврљишке општине.

Програм садржи једну програмску активност и један пројекат:

| Програмска класификација | | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. годину |
|--------------------------|-----------|---|---------------------------------|
| 0101 | | Програм 5 – Пољопривреда и рурални развој | 10.500.000 |
| ПА | 0101-0001 | Подршка за спровођење пољопривредне политике у локалној заједници | 10.500.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|--|--|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Раст производње и стабилност дохотка произвођача | Удео регистрованих пољопривредних газдинстава у укупном броју пољопривредних газдинстава | 90 % | 95% | 95% | 95% |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|---|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 5 – Пољопривреда и рурални развој | 10.500.000 | 12.000.000 | 12.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 6: Заштита животне средине

Шифра: 0401

Сектор: Заштита животне средине

Сврха: Обезбеђивање услова за одрживи развој локалне заједнице одговорним односом према животnoj средини; ефикасно и одрживо управљање отпадним водама.

Циљ: Унапређење управљања отпадним водама, унапређење управљања комуналним и осталим отпадом.

Опис програма: У складу са Законом о заштити животне средине, у оквиру овог програма планирана су средства за чишћење дивљих депонија, одвожење смећа, праћење квалитета елемената животне средине и финансирање невладиних организација из области заштите животне средине у складу са Јавним конкурсом.

Програм садржи две програмске активности:

| Програмска класификација | | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. годину |
|--------------------------|-----------|---|---------------------------------|
| 0401 | | Програм 6 – Заштита животне средине | 3.400.000 |
| ПА | 0401-0002 | Праћење квалитета елемената животне средине | 300.000 |
| ПА | 0401-0006 | Управљање осталим врстама отпада | 3.100.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у | Циљана вредност у | Циљана вредност у | Циљана вредност у |
|-----|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | |

| | | 2025. години | 2026. години | 2027. години | 2028. години |
|---|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Унапређење управљања комуналним и осталим отпадом | Процент становништва покривеног услугом прикупљања комуналног отпада | 65.30 | 64.70 | 64.90 | 65.10 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 6 – Заштита животне средине | 3.400.000 | 3.500.000 | 3.500.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 7: Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура

Шифра: 0701

Сектор: Саобраћај и саобраћајна инфраструктура

Сврха: Унапређење организације саобраћаја и унапређење саобраћајне инфраструктуре у локалној самоуправи.

Циљ: Развијеност инфраструктуре у контексту доприноса социоекономском развоју, одржавање квалитета путне мреже кроз реконструкцију и редовно одржавање асфалтног покривача, одржавање атарских путева, максимална могућа покривеност корисника и територије услугама јавног превоза.

Опис програма: У складу са Законом о јавним путевима, у оквиру овог програма планирана су средства за одржавање локалних и некатегорисаних путева; крпљење ударних рупа; одржавање атарских и некатегорисаних путева, уређење кеја на Сврљишком Тимоку, трошкови зимске службе и субвенције за локални јавни превоз.

Програм садржи две програмске активности:

| Програмска класификација | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. годину |
|--------------------------|---|---------------------------------|
| 0701 | Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура | 184.000.000 |
| ПА | 0701-0002 Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре | 174.000.000 |
| ПА | 0701-0004 Јавни градски и приградски превоз путника | 10.000.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години | Циљана вредност у 2029. години |
|--|--|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Развијеност инфраструктуре у контексту доприноса социоекономском развоју | Дужина изграђених и планираних саобраћајница које су у наджлежности општине (у км) | 184.000.000 0.1 | 50.000.000 0.5 | 52.000.000 1.0 | 52.000.000 1.2 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|--|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура | 184.000.000 | 50.000.000 | 52.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА**Програм 8: Предшколско васпитање и образовање****Шифра: 2002****Сектор: образовање****Сврха:** Омогућавање обухвата предшколске деце у вртићима**Циљ:** Повећање обухвата деце предшколским васпитањем и образовањем

Опис програма: У складу са Законом о основама система образовања и васпитања, у оквиру овог програма предвиђена су средства за функционисање ПУ „Полетарац“, у складу са Законом о буџетском систему и препорукама Министарства финансија средства која родитељи уплаћују за суфинансирање економске цене боравка деце у предшколској установи уплаћиваће се на рачун буџета општине чиме ће се појачати надзор и контрола оснивача предшколске установе над трошењем тих средстава.

Програм садржи једну програмску активност:

| Програмска класификација | | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. |
|--------------------------|-----------|---|--------------------------|
| 2002 | | Програм 8 – Предшколско васпитање | 89.860.000 |
| ПА | 2002-0002 | Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања | 89.860.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години | Циљана вредност у 2029. години |
|--|--|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Повећање обухвата деце предшколским васпитањем и образовањем | Процент уписане деце у односу на број укупно пријављене деце | 100 | 100 | 100 | 100 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 8 – Предшколско васпитање | 89.860.000 | 91.000.000 | 93.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА**Програм 9: Основно образовање и васпитање****Шифра: 2003****Сектор: образовање**

Сврха: Доступност основног образовања свој деци са територије општине у складу са прописаним стандардима

Циљ: Потпуни обухват основним образовањем и васпитањем.

Опис програма: У складу са Законом о основама система образовања и васпитања и надлежности локалне самоуправе по основу тог закона, у оквиру овог програма предвиђена су средства за трошкове функционисања основних школа (енергенти, комуналије, канцеларијски материјал, текуће поправке објеката, противпожарна заштита, осигурање имовине, јубиларне награде просветним радницима, трошкови за редован превоз запослених и ученика.

Програм садржи једну програмску активност:

| Програмска класификација | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. годину |
|--------------------------|--|---------------------------------|
|--------------------------|--|---------------------------------|

| | | | |
|-------------|-----------|--|-------------------|
| 2003 | | Програм 9 – Основно образовање | 26.200.000 |
| ПА | 2003-0001 | Реализација делатности основног образовања | 26.200.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|---|-------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Обезбеђени прописани услови за васпитно-образовни рад са децом у основним школама | Бој ученика | 525 | 550 | 550 | 550 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 9 – Основно образовање | 26.200.000 | 27.000.000 | 27.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 10: Средње образовање и васпитање

Шифра: 2004

Сектор: образовање

Сврха: Доступност средњег образовања у складу са прописаним стандардима и потребама за образовним профилима који одговарају циљевима развоја општине и привреде

Циљ: Повећање обухвата средњошколског образовања

Опис програма: У складу са Законом о основама система образовања и васпитања и надлежности локалне самоуправе по основу тог закона, у оквиру овог програма предвиђена су средства за трошкове функционисања средњих школа (енергенти, комуналије, канцеларијски материјал, текуће поправке објеката, противпожарна заштита, осигурање имовине, усавршавање запослених, јубиларне награде просветним радницима и набавка опреме за саобраћај.

Програм садржи једну програмску активност:

| Програмска класификација | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. |
|--------------------------|--|---|
| 2004 | Програм 10 – Средње образовање | 8.200.000 |
| ПА | 2004-0001 | Реализација делатности средњег образовања |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|---|--|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Повећање обухвата средњошколског образовања | Број деце која су обухваћена средњим образовањем | 136 | 130 | 130 | 130 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 10 – Средње | | | |

| | | | |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| образовање | 7.000.000 | 7.500.000 | 7.500.000 |
|------------|-----------|-----------|-----------|

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 11: Социјална и дечија заштита

Шифра: 0902

Сектор: Социјална заштита

Сврха: Обезбеђивање свеобухватне социјалне заштите и помоћи најугроженијем становништву општине

Циљ: Повећање доступности права и услуга социјалне заштите; унапређење квалитета услуга социјалне заштите; унапређење ефикасности пружених услуга.

Опис програма: У складу са Законом о социјалној заштити и Одлуком о правима из области социјалне заштите у оквиру овог програма предвиђена су средства за функционисање установе Центра за социјални рад, осигурање домаћинстава; помоћ избеглим и расељеним лицима од стране Комесаријата за избеглице; дотације невладиним организацијама из области социјалне заштите; мере подршке деци и породицама са децом и подршка реализацији програма Црвеног крста у Сврљигу.

Програм садржи шест програмских активности:

| Програмска класификација | | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. |
|--------------------------|-----------|---|--------------------------|
| 0902 | | Програм 11 – Сдоцијална и дечија заштита | 41.600.000 |
| ПА | 0902-0001 | Једнократне помоћи и други облици помоћи | 3.700.000 |
| ПА | 0902-0005 | Обављање делатности установа социјалне заштите | 15.000.000 |
| ПА | 0902-0016 | Дневне услуге у заједници | 3.300.000 |
| ПА | 0902-0018 | Подршка реализацији програма Црвеног крста | 3.900.000 |
| ПА | 0902-0019 | Подршка деци и породици са децом | 15.500.000 |
| ПА | 0902-0021 | Подршка особама са инвалидитетом | 200.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|---|-----------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Повећање доступности права и услуга социјалне заштите | Број мера | 7 | 7 | 7 | 7 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|---|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 11 – Социјална и дечија заштита | 41.600.000 | 42.000.000 | 42.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 12: Здравствена заштита

Шифра: 1801

Сектор: Здравствена заштита

Сврха: Доступност примарне здравствене заштите у складу са националним стандардима .

Циљ: Унапређење здравља становништва.

Опис програма: У складу са Законом о здравственој заштити у оквиру овог програма планирана су средства за финансирање накнада мртвозорницима за излазак на терен и константовање смрти и средства за финансирање Дома здравља, и то: плате запослених које финансира локална самоуправа; трошкове превоза; медицинске услуге; медицински материјал; опрема за саобраћај.

Програм садржи две програмске активности:

| Програмска класификација | | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. годину |
|--------------------------|-----------|---|---------------------------------|
| 1801 | | Програм 12 – Здравствена заштита | 9.900.000 |
| ПА | 1801-0001 | Функционисање установа примарне здравствене заштите | 9.500.000 |
| ПА | 1801-0002 | Мртвозорство | 400.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|---------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Унапређење здравља становништва | Покривеност становништва примарном здравственом заштитом | 100 | 100 | 100 | 100 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 12 – Здравствена заштита | 9.900.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 13: Развој културе и информисања

Шифра: 1201

Сектор: Култура, комуникације и медији

Сврха: Очување, унапређење и представљање културно-историјског наслеђа, културне разноврсности, продукције и стваралаштва у локалној заједници; Остваривање права грађана на информисање и унапређење јавног информисања.

Циљ: Подстицање развоја културе, остваривање јавног интереса из области информисања, обезбеђење редовног функционисања установа културе, повећана понуда квалитетних медијских садржаја из области друштвеног живота локалне заједнице.

Опис програма: У складу са Законом о култури, у оквиру овог програма предвиђена су средства за функционисање установе Центар за културу, финансирање пројеката невладиних организација из области културе и финансирање медија.

Програм садржи три програмске активности:

| Програмска класификација | | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. |
|--------------------------|-----------|---|--------------------------|
| 1201 | | Програм 13 – Развој културе и информисања | 43.760.000 |
| ПА | 1201-0001 | Функционисање локалних установа културе | 38.500.000 |
| ПА | 1201-0003 | Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа | 550.000 |
| ПА | 1201-0004 | Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања | 4.710.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|----------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Подстицање развоја културе | Број реализованих програма који доприносе остваривању општег интереса у култури | 15 | 14 | 14 | 14 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|---|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 13 – Развој културе и информисања | 43.760.000 | 44.000.000 | 45.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 14: Развој спорта и омладине

Шифра: 1301

Сектор: Спорт и омладина

Сврха: Обезбеђивање приступа спорту и подршка пројектима у вези са развојем омладине и спорта; обезбеђивање услова за развој и спровођење омладинске политике.

Циљ: Обезбеђење услова за бављење спортом свих грађана, обезбеђивање услова за рад и унапређење капацитета спортских организација преко којих се остварује јавни интерес у области спорта у општини, унапређење предшколског и школског спорта, редовно одржавање и унапређење спортске инфраструктуре.

Опис програма: У складу са Законом о спорту и Законом о младима, у оквиру овог програма предвиђена су средства за подршку локалним спортским организацијама и удружењима, организовање спортске манифестације Видовдански турнир и осталих спортских манифестација.

Програм садржи једну програмску активност:

| Програмска класификација | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. |
|--------------------------|---|--------------------------|
| 1301 | Програм 14 – Развој спорта и омладине | 8.500.000 |
| ПА | 1301-0001 Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима | 8.500.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|--|---|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Планско подстицање и креирање услова за бављење спортом свих грађана општине | Број спортских организација преко којих се остварује јавни интерес у области спорта | 8 | 9 | 9 | 9 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 14 – Развој спорта и омладине | 8.500.000 | 9.000.000 | 9.000.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 15: Опште услуге локалне самоуправе

Шифра: 0602

Сектор: Опште услуге јавне управе

Сврха: Обезбеђивање услуга јавне управе и остваривање и заштита грађана и јавног интереса; одрживо управљање финансијама и администрирање изворних прихода локалне самоуправе;

Циљ: Одрживо управно и финансијско функционисање општине у складу надлежностима и пословима локалне самоуправе, одржавање финансијске стабилности општине и заштита имовинских права и интереса општине и контрола над повредама прописа и општих аката општине, квалитетно обављање инспекцијских послова, ефикасно администрирање изворних прихода локалне самоуправе, обезбеђено задовољавање потреба и интереса локалног становништва деловањем месних заједница.

Опис програма: У складу са Законом о локалној самоуправи и осталих закона и прописа које уређују рад органа и служби локалне самоуправе, у оквиру овог програма предвиђена су средства за финансирање рада општинске управе, општинског јавног правобранилаштва, месних заједница и буџетских резерви.

Програм садржи седам програмских активности:

| Програмска класификација | | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. годину |
|--------------------------|-----------|---|---------------------------------|
| 0602 | | Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе | 171.230.000 |
| ПА | 0602-0001 | Функционисање локалне самоуправе | 149.400.000 |
| ПА | 0602-0002 | Функционисање месних заједница | 3.500.000 |
| ПА | 0602-0003 | Сервисирање јавног дуга | 1.600.000 |
| ПА | 0602-0004 | Општинско правобранилаштво | 3.080.000 |
| ПА | 0602-0009 | Текућа буџетска резерва | 9.950.000 |
| ПА | 0602-0010 | Стална буџетска резерва | 2.000.000 |
| ПА | 0602-0014 | Управљање у ванредним ситуацијама | 1.700.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|--|--|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Одрживо управно и финансијско функционисање општине у складу са надлежностима и посл. локалне самоуправе | Укупан број запослених у Општинској управи на неодређено време | 40 | 41 | 42 | 43 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|--|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе | 171.230.000 | 174.000.000 | 180.000.00 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 16: Политички систем локалне самоуправе

Шифра: 2101

Сектор: Политички систем

Сврха: Обављање основних функција изборних органа локалне самоуправе

Циљ: Одрживо управно и финансијско функционисање општине у складу са надлежностима и пословима локалне самоуправе, одржавање финансијске стабилности општине.

Опис програма: У складу са Законом о локалној самоуправи, Законом о финансирању политичких

активности, Статуу општине и осталих прописа који се односе на рад Скупштине општине, Председника општине и Општинског већа, у оквиру овог програма предвиђена су средства за зараде запослених, изабраних и постављених лица, материјални трошкови, финансирање редовног рада политичких субјеката који су освојили одборничка места у Скупштини општине.

Програм садржи две програмске активности:

| Програмска класификација | | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. годину |
|--------------------------|-----------|---|---------------------------------|
| 2101 | | Програм 16 – Политички систем локалне самоуправе | 57.000.000 |
| ПА | 2101-0001 | Функционисање скупштине | 37.800.000 |
| ПА | 2101-0002 | Функционисање извршних органа | 19.200.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2025. години | Циљана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години |
|--|----------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ефикасно и ефект. функционисање органа пол. система локалне самоуправе | Број усвојених аката | 240 | 260 | 260 | 260 |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|--|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Програм 16 – Политички систем локалне самоуправе | 57.000.000 | 53.000.000 | 53.500.000 |

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм 17: Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије

Шифра: 0501

Сектор: Енергетика

Сврха: Одрживи енергетски развој локалне самоуправе кроз постизање унапређења енергетске ефикасности, побољшање енергетске инфраструктуре и ширу употребу обновљивих извора енергије.

Циљ: Смањење потрошње енергије

Опис програма: У складу са законском регулативом у оквиру своје надлежности врши се планирање и реализација мера енергетске ефикасности које доприносе смањењу буџетских издатака као и смањењу потрошње енергије становништва. Средства ће бити распоређена у складу са Јавним позивом.

Програм садржи једну програмску активност:

| Програмска класификација | | Назив програма/Прог. активности/ Пројеката | Планирани износ за 2026. годину |
|--------------------------|-----------|---|---------------------------------|
| 0501 | | Програм 17 – Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије | 2.000.000 |
| ПА | 0501-0001 | Енергетски менаџмент | 2.000.000 |

| Циљ | Индикатор | Очекивана вредност у 2026. години | Циљана вредност у 2027. години | Циљана вредност у 2028. години | Циљана вредност у 2029. години |
|---------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Смањење потрошње енергије | Укупна потрошња примарне енергије по становнику (ten1) | x | x | x | x |

| ПРОГРАМ | Планирана средства у 2026. години | Пројекција за 2027. годину | Пројекција за 2028. годину |
|--|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Програм 17 – Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије | 2.000.000 | 4.000.000 | 4.000.000 |

Закључак

Припрема буџета за 2026. годину у условима у којима се налази општина Сврљиг, представља изузетни сложен и одговоран процес. Упркос бројним ограничењима, локална самоуправа настојала је да обезбеди реалан и одржив финансијски систем. Приликом израде буџета расположива средства распоређена су уз максималну рационалност и одговорност. Иако тренутни финансијски оквир ограничава обим планираних активности, овај буџет представља важан корак ка стабилизацији финансијске политике. Предложена буџетска структура омогућава континуитет у финансирању основних функција локалне власти. Усвајањем овог буџета локална власт потврђује своју опредељеност ка одговорном управљању јавним финансијама, упркос тешким околностима у којима се налази наша општина.

ОДЕЉЕЊЕ ЗА БУЏЕТ И ФИНАНСИЈЕ



НАЧЕЛНИЦА ОДЕЉЕЊА
Марина Савић, дипл.економиста