**ВЈЕЖБА : Израда буџетског захтјева**

**Задатак:**

На основу стеченог знања о стратешком буџетском планирању и методологији програмског буџетирања, потребно је израдити буџетски захтјев за додјелу буџетских средстава за период 2019-2021. године, у складу са Инструкцијом бр. 2 Министарства финансија.

У складу са Стратешким оквиром за рад тужилаштава, Правилником о унутрашњој организацији тужилаштва, почетним буџетским ограничењима и плановима рада, те извјештајима о извршењу буџета и реализације планова рада, као и другим релевантним актима, потребно је дефинисати:

1. **Стратешки циљ институције/тужилаштва и програмску структуру**

* Стратешки циљ/циљеве тужилаштва
* Буџетске програме тужилаштва
* Организационе јединице које припадају појединим буџетским програмима и пројектима (активностима)

1. **Исказе програмског буџета за један одабрани буџетски програм:**

* Оперативне (програмске) циљеве који доприносе остварењу стратешког циља
* Руководиоца, односно особу одговорну за управљање програмом и постизање резултата
* Број упослених на програму и пројектима (активностима)
* Показатеље излазних (директних) резултата (услуге које се пружају у оквиру програма)
* Показатеље крајњих резултата (ефеката/усјешности програма)
* Показатеље економочности (утрошак времена или новца по јединици излазног или крајњег резултата)
* Вриједности ових показатеља (излазних, крајњих резултата и економичности) за претходну, текућу и наредне три године. Будуће вриједности треба планирати у складу са планираним износом расхода и издатака.
* Расходе издатака програма и пројеката (активности): извршење буџета за 2017. годину, одобрени буџет за 2018. годину, и планирани износ за наредне три године. Планирани износ за наредне три године треба обухватити и додатно потребна средства, у складу са потребама тужилаштва (нпр. ново запошљавање, повећање трошкова уговорених услуга, набавку опреме итд.).

1. **Потенцијалне опције уштеде на нивоу тужилаштва као цјелине:**

* Вјероватноћа одобравања захтјева за додатном потрошњом је већа уколико буџетски корисник изнађе могућност уштеда у оквиру одобреног буџета (нпр. алтернативни начини кориштења услуга, смањење броја запослених итд).
* Описати уштеде, програм, пројекти (активности) и циљеве на које се односе
* Навести очекиване промјене у вриједности релевантних индикатора као резултат уштеда
* Процијенити износ уштеда

**Начин рада:**

* Учесници/це су подијељени у групе, једна група укључује једну или више институција;
* Предавачи усмјеравају и помажу рад група
* Резултати вјежбе се уписују у доње табеле (подаци се не уносе у осјенчена поља)
* Свака група презентира своје резултате
* По завршетку презентација слиједи дискусија о кључним закључцима, проблемима и препорукама

1. **Стратешки циљ и програмска структура**

|  |  |
| --- | --- |
| Стратешки циљ/циљеви институције: |  |
| Буџетски програми институције: | Организационе јединице које припадају програмима: |
| **1.** |  |
| **2.** |  |
| **3.** |  |
| **4.** |  |
| **5.** |  |

1. **Искази програмског буџета за одабрани буџетски програм (поједначно за сваки пројекат (активност))**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назив програма*:* | |  | | | | |
| Организациона јединица/јединице које припадају програму: | |  | | | | |
| Оперативни циљ/циљеви програма: | |  | | | | |
| Руководилац програма (функција*):* | |  | | | | |
| Пројекти (активности): | |  | | | | |
| Број упослених на програму: | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Одобрено буџетом: | |  |  |  |  |  |
| Број упослених на пројектима (активностима):  1.  2.  3. ..... | |  |  |  |  |  |
| Одобрено буџетом:  1.  2.  3. .... | |  |  |  |  |  |
| Додатно потребни упослени:  1.  2.  3. .... | |  |  |  |  |  |
| Одобрено буџетом: | |  | | | | |
| Показатељи учинка | | Вриједности показатеља | | | | |
| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Излазни резултати | 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |
| Крајњи резултати | 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |
| Економичност | 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходи и издаци: | 2017 (извршење) | 2018 (план) | 2019 (захтјев) | 2020 (захтјев) | 2021 (захтјев) |
| **Расходи за лична примања запослених** |  |  |  |  |  |
| Расходи за бруто плате запослених |  |  |  |  |  |
| Расходи за бруто накнаде трошкова ... |  |  |  |  |  |
| Расходи за отпремнине и једнократне помоћи |  |  |  |  |  |
| **Расходи за кориштење роба и услуга** |  |  |  |  |  |
| Расходи за енергију, комуналне услуге |  |  |  |  |  |
| Расходи за режиски материјал |  |  |  |  |  |
| Расходи за текуће одржавање |  |  |  |  |  |
| Расходи по основу путовања и смјешт. |  |  |  |  |  |
| Расходи за стручне услуге |  |  |  |  |  |
| Расходи за стручно усавршавање |  |  |  |  |  |
| Расходи по основу репрезентације |  |  |  |  |  |
| Расходи по основу пореза, доприноса.. |  |  |  |  |  |
| Расходи по основу доп. за проф. реха. |  |  |  |  |  |
| Остали непоменути расходи |  |  |  |  |  |
| **Издаци за произведену сталну имов.** |  |  |  |  |  |
| Издаци за набавку постро. и опреме |  |  |  |  |  |
| **Издаци за залихе материјала, робе и сит. инвентара ....** |  |  |  |  |  |
| Издаци за залихе материјала, робе и сит. инвентара .... |  |  |  |  |  |
| **Укупно KM** |  |  |  |  |  |

1. **Потенцијалне опције уштеде**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ПРОГРАМ у оквиру којег ће се остварити уштеде: | |  | | |
| Опис / разлози уштеда: | |  | | |
| Оперативни циљ/циљеви којима уштеде доприносе: | |  | | |
| Смањење броја запослених (ако је релевантно): | | 2019 | 2020 | 2021 |
|  |  |  |
| Показатељи учинка на које ће утицати предложене опције уштеде | | Повећање/смањење вриједности показатеља у односу на вриједности из претходне табеле, које се очекује као резултат уштеда | | |
| 2019 | 2020 | 2021 |
| Показатељи излазних резултата | 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
| Показатељи крајњих резултата | 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
| Показатељи економичности | 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| Износ уштеда: | | 2019 | 2020 | 2021 |
| **Расходи за лична примања запослених** | |  |  |  |
| Расходи за бруто плате запослених | |  |  |  |
| Расходи за бруто накнаде трошкова ... | |  |  |  |
| Расходи за отпремнине и једнократне помоћи | |  |  |  |
| **Расходи за кориштење роба и услуга** | |  |  |  |
| Расходи за енергију, комуналне услуге | |  |  |  |
| Расходи за режиски материјал | |  |  |  |
| Расходи за текуће одржавање | |  |  |  |
| Расходи по основу путовања и смјешт. | |  |  |  |
| Расходи за стручне услуге | |  |  |  |
| Расходи за стручно усавршавање | |  |  |  |
| Расходи по основу репрезентације | |  |  |  |
| Расходи по основу пореза, доприноса.. | |  |  |  |
| Расходи по основу доп. за проф. реха. | |  |  |  |
| Остали непоменути расходи | |  |  |  |
| **Издаци за произведену сталну имов.** | |  |  |  |
| Издаци за набавку постро. и опреме | |  |  |  |
| **Издаци за залихе материјала, робе и сит. инвентара ....** | |  |  |  |
| Издаци за залихе материјала, робе и сит. инвентара .... | |  |  |  |
| **Укупно KM** | |  |  |  |