

Упутство за праћење и извештавање о учинку програма

мај 2017. године

Садржај

1. УВОД	3
1.1. Циљ УПУСТВА ЗА ПРАЋЕЊЕ И ИЗВЕШТАВАЊЕ О УЧИНКУ ПРОГРАМА	3
2. ПРАЋЕЊЕ И ИЗВЕШТАВАЊЕ О УЧИНКУ	4
2.1. ПРАЋЕЊЕ СПРОВОЂЕЊА ПРОГРАМА	4
2.2. ИЗВЕШТАВАЊЕ О УЧИНКУ ПРОГРАМА	4
3. ОБАВЕЗЕ И КАЛЕНДАР ИЗВЕШТАВАЊА О УЧИНКУ ПРОГРАМА	5
3.1. САДРЖАЈ ИЗВЕШТАЈА О УЧИНКУ ПРОГРАМА	5
3.2. ИЗВЕШТАВАЊЕ О УЧИНКУ КОРИСНИКА БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ	6
3.2.1. <i>Годишњи извештај о учинку</i>	6
3.2.2. <i>Полугодишњи извештај о учинку</i>	6
3.3. ИЗВЕШТАВАЊЕ О УЧИНКУ КОРИСНИКА БУЏЕТА ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ.....	8
3.3.1. <i>Годишњи извештај о учинку</i>	8
3.3.2. <i>Полугодишњи извештај о учинку програма</i>	8
3.4. ОБЈАВЉИВАЊЕ ИЗВЕШТАЈА О УЧИНКУ	10
4. ИНТЕРНА ОРГАНИЗАЦИЈА ПРАЋЕЊА И ИЗВЕШТАВАЊА О УЧИНКУ ПРОГРАМА ДРЖАВНИХ ОРГАНА И ОРГАНА ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ	10
5. КОРАЦИ У ПОСТУПКУ ПРАЋЕЊА И ИЗВЕШТАВАЊА КОРИСНИКА БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ И ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ	13
5.1. ПРИПРЕМА	13
5.1.1. <i>Успостављање интерне организационе структуре</i>	13
5.1.2. <i>Покретање процеса</i>	13
5.2. СПРОВОЂЕЊЕ ПОСТУПКА ПРАЋЕЊА И ИЗВЕШТАВАЊА	14
5.2.1. <i>Прикупљање и анализа података</i>	14
5.2.2. <i>Образложење спровођења програмске активности, пројекта и програма</i>	15
5.2.3. <i>Израда извештаја о учинку програма</i>	16
5.3. КОРИШЋЕЊЕ РЕЗУЛТАТА	17
5.3.1. <i>Интерно коришћење информација о учинку</i>	17
5.3.2. <i>Екстерно коришћење информација о учинку</i>	17
ПРИЛОГ 1: ОБРАЗАЦ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА О УЧИНКУ ПРОГРАМА ЗА 20XX. ГОДИНУ	18
ПРИЛОГ 2: ОБРАЗАЦ ЗА ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О УЧИНКУ ПРОГРАМА ЗА 20XX. ГОДИНУ	20
ПРИЛОГ 3: ПРИМЕР ПОПУЊЕНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА О УЧИНКУ ПРОГРАМА	21
ПРИЛОГ 4: ПРИМЕР ПОПУЊЕНОГ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА О УЧИНКУ ПРОГРАМА .	25

1. Увод

1.1. Циљ упутства за праћење и извештавање о учинку програма

Циљ овог упутства је да одреди начин праћења и извештавања о учинку програмског буџета државних органа и органа локалне власти - аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе (у даљем тексту: „корисници буџета“).

Програмски модел корисници буџета примењују у целости од доношења Закона о буџету Републике Србије за 2015. годину („Службени гласник РС“, бр. 142/15 и 94/15) и одлука о буџету локалне власти за 2015. годину, у складу са одредбама Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 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). Упутством за израду програмског буџета предвиђена је обавеза корисника буџета да прате и извештавају о учинку програма, док се овим упутством разрађују улоге и одговорности у праћењу и извештавању, као и начин коришћења информација о учинку приликом израде буџета.

Уређење праћења и извештавања представља надоградњу система за планирање и израду програмског буџета која учесницима омогућава да информације о оствареним учинцима програма користе за унапређење ефикасности и ефикасности јавне потрошње, као и квалитета јавних услуга.

2. Праћење и извештавање о учинку

2.1. Праћење спровођења програма

Праћење спровођења програма је пословни процес у надлежности корисника буџета у ком се прикупљају, обједињују, анализирају и евидентирају релевантне информације о томе како се програми, односно програмске активности и пројекти као компоненте програма, спроводе у односу на очекиване резултате.

Праћење се усредсређује на редовно прикупљање података о оствареним вредностима показатеља за мерење учинака и поређење остварених и циљних вредности показатеља у дефинисаном периоду. При томе се пружа појашњење евентуалних одступања, односно напредака у достизању циљних вредности.

Истовремено се стварни расходи спровођења програмских активности и пројеката пореде са расходима планираним у буџету и анализирају у контексту остварених учинака. Ова анализа представља основу за образложење спровођења програмских активности, пројеката или програма. Образложење се пружа и за евентуални утицај који резултат спровођења програмске активности, пројекта или програма у извештајном периоду има на учинке и средства планирана за наредни период.

Праћење даје кључне повратне информације руководиоцима органа, програма, програмских активности и пројеката, о томе које се активности спроводе у складу са постављеним циљевима и финансијским планом, а које не. Када се утврде одступања, руководиоци могу да размотре на који начин да коригују спровођење активности или прерасподеле буџетска средства у наредном периоду у циљу остварења бољих резултата.

2.2. Извештавање о учинку програма

Буџетски корисници на основу праћења спровођења програма израђују годишњи извештај о учинку програма (за последњу завршену фискалну годину), као и извештај о учинку програма за првих шест месеци текуће фискалне године (полугодишњи извештај). Извештаје достављају министарству надлежном за послове финансија односно локалном органу управе надлежном за финансије, у роковима предвиђеним буџетским календаром.

Министарство надлежно за послове финансија, Влада и Народна скупштина, односно локални орган управе надлежан за финансије, надлежни извршни орган локалне власти и скупштина локалне власти, разматрају информације о учинку програма у оквиру буџетске процедуре. Тиме се омогућава да се одлуке о приоритетним областима финансирања и расподели буџетских средстава за наредну фискалну годину доносе, између осталог, и на основу постигнутих резултата и потрошње у претходној, односно текућој фискалној години.

Влада и Народна скупштина, односно надлежни извршни орган и скупштина локалне власти, разматрају годишње извештаје о учинку програма и приликом доношења закона о завршном рачуну буџета Републике Србије, односно одлука о завршном рачуну буџета локалне власти. На основу годишњих извештаја о учинку програма и јавност стиче увид у резултате остварене кроз буџетску потрошњу.

3. Обавезе и календар извештавања о учинку програма

3.1. Садржај извештаја о учинку програма

Годишњи извештај о учинку садржи:

1. износе средстава опредељених по програмима, програмским активностима и пројектима у буџету за завршену фискалну годину, износе утрошених средстава, као и проценат извршења по програмима, програмским активностима и пројектима;
2. преглед циљних и остварених вредности показатеља учинка у завршеној фискалној години којима се прати напредак у остварењу циљева програма, програмских активности и пројеката, као и образложење значајних одступања између циљних и остварених вредности;
3. образложење спровођења програма, програмских активности и пројекта у односу на постављене циљеве и опредељена, односно утрошена средства.

Полугодишњи извештај о учинку садржи:

1. износе средстава планираних за реализацију у првих шест месеци текуће фискалне године по програмима, програмским активностима и пројектима, износе средстава утрошених у првих шест месеци, као и проценат извршења по програмима, програмским активностима и пројектима;
2. преглед годишњих циљних вредности показатеља учинка, као и вредности показатеља остварене у првих шест месеци у случајевима у којима је могуће и релевантно пратити вредности на полугодишњем нивоу;
3. образложење спровођења програмских активности и пројекта у односу на постављене циљеве и планирана, односно утрошена средства у првих шест месеци.

Приликом попуњавања полугодишњег извештаја, корисник буџета означава показатеље чије вредности није могуће пратити полугодишње.

3.2. Извештавање о учинку корисника буџета Републике Србије

Корисници буџета Републике Србије достављају извештаје о учинку програма Сектору буџета министарства надлежног за послове финансија путем информационог система за припрему буџета и извештавање о учинку програма.

3.2.1. Годишњи извештај о учинку

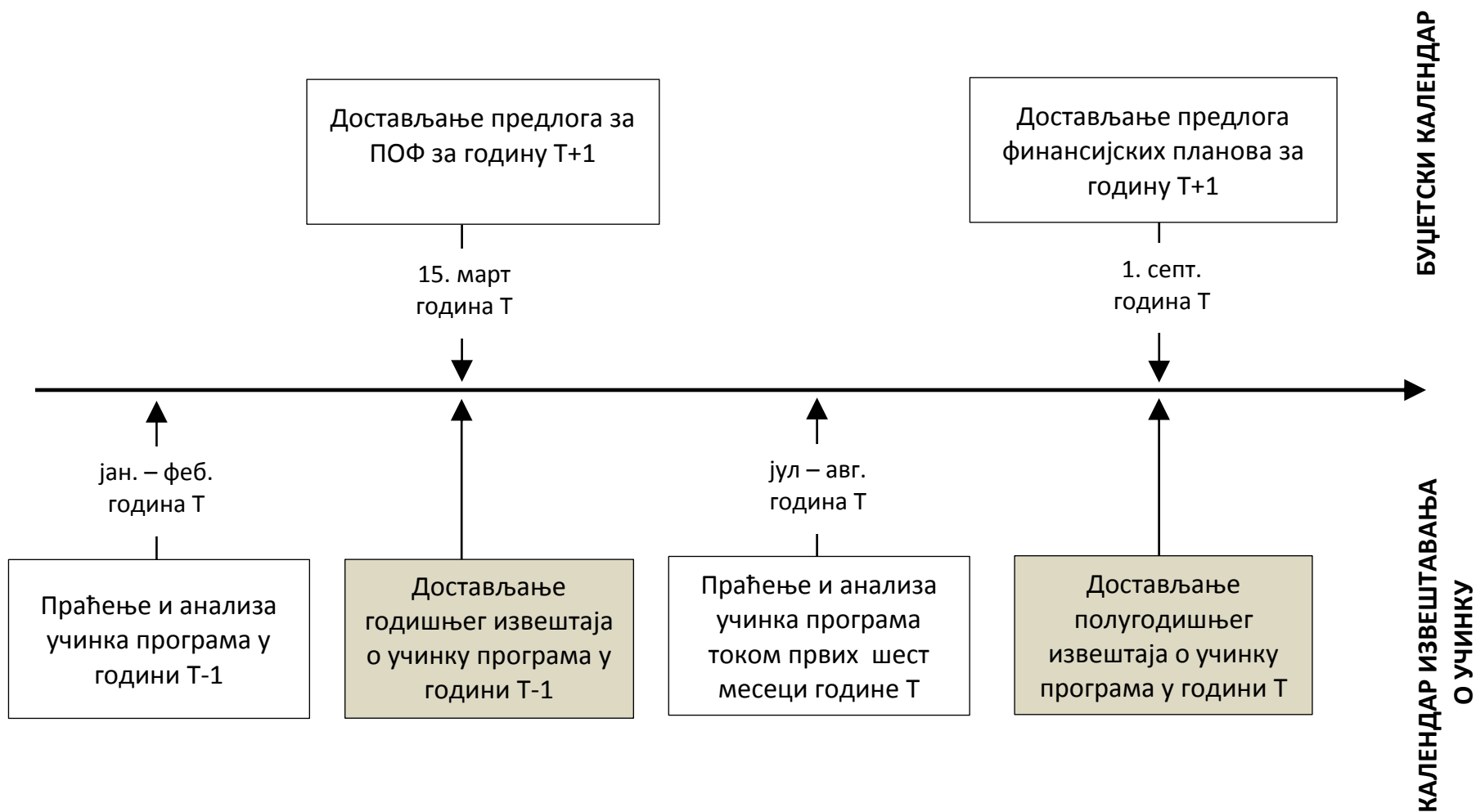
Корисници буџета Републике Србије су у обавези да доставе годишњи извештај о учинку до 15. марта текуће године. Информације о учинку оствареном у претходној фискалној години представљају прилог предлогу за приоритетне области финансирања корисника буџета за наредну годину. На тај начин се омогућава да Влада одлуку о приоритетима потрошње за наредну годину доноси и на основу постигнутих резултата и потрошње у претходној години.

Министарство надлежно за послове финансија прикупљене извештаје о учинку програма корисника буџета Републике Србије прилаже као део образложења предлога закона о завршном рачуну. На тај начин се Влада, Народна скупштина и јавност информишу о резултатима коришћења средстава буџета Републике оствареним у претходној години.

3.2.2. Полугодишњи извештај о учинку

Корисници буџета Републике Србије су у обавези да доставе извештај о учинку програма оствареним у току првих шест месеци текуће године до 1. септембра. Информације о учинку оствареном у првих шест месеци текуће године представљају прилог предлогу финансијског плана корисника буџета за наредну годину. На тај начин се омогућава да се одлука о расподели буџетских средстава за наредну годину доноси и на основу постигнутих резултата и потрошње у текућем циклусу.

Графикон 1: Буџетски календар и извештавање о учинку корисника буџета Републике Србије



3.3. Извештавање о учинку корисника буџета локалне власти

Корисници буџета локалне власти достављају локалном органу управе надлежном за финансије извештаје о учинку програма (полугодишњи и годишњи) на прописаном обрасцу који представља саставни део овог упутства.

3.3.1. Годишњи извештај о учинку

Корисници буџета локалне власти су у обавези да доставе годишњи извештај о учинку програма локалном органу управе надлежном за финансије до 31. марта текуће године, заједно са годишњим финансијским извештајем.

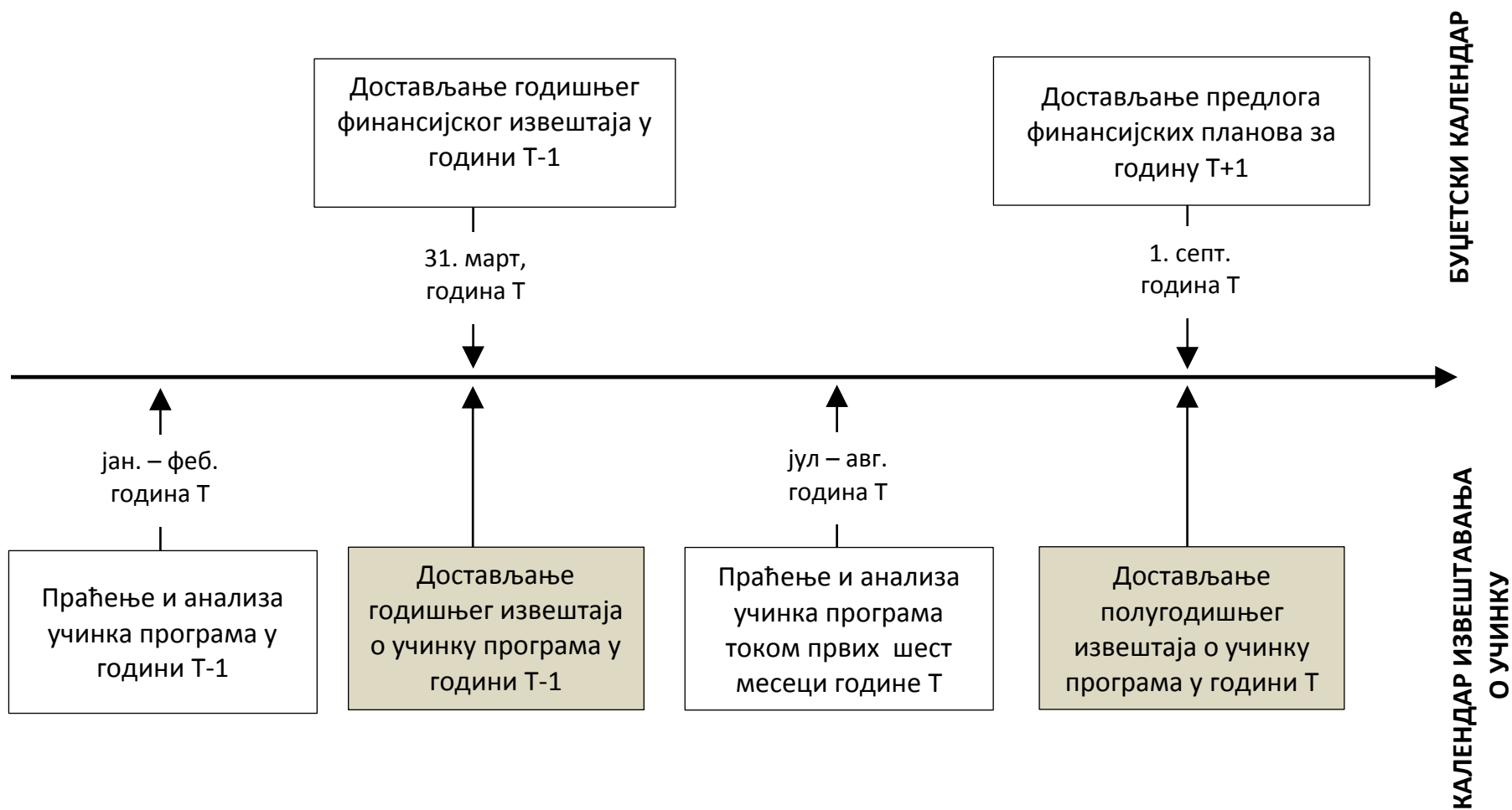
Локални орган управе надлежан за финансије је у обавези да достави Министарству финансија - Сектору буџета годишњи извештај о учинку до 15. априла текуће године за претходну годину који обједињује све појединачне извештаје корисника буџетских средстава.

Прикупљене извештаје о учинку програма корисника буџета локалне власти, локални орган управе надлежан за финансије прилаже као део образложења нацрта одлуке о завршном рачуну буџета. На тај начин се надлежни извршни орган локалне власти, скупштина локалне власти и јавност информишу о резултатима оствареним у претходној години коришћењем средстава буџета локалне власти.

3.3.2. Полугодишњи извештај о учинку програма

Корисници буџета локалне власти су у обавези да до 1. септембра текуће године локалном органу управе надлежном за финансије доставе извештај о учинку програма у току првих шест месеци текуће године. Информације о учинку оствареном у првих шест месеци текуће године представљају прилог предлогу финансијског плана корисника буџета за наредну годину. На тај начин је омогућено да се одлука о расподели буџетских средстава за наредну годину доноси и на основу постигнутих резултата и потрошње у текућем циклусу.

Графикон 2: Буџетски календар и извештавање о учинку корисника буџета локалне власти



3.4. Објављивање извештаја о учинку

Предлог закона, односно закон о завршном рачуну буџета Републике Србије, заједно са образложењем које садржи годишњи извештај о учинку програма корисника буџета Републике Србије, објављује се на интернет страници министарства надлежног за послове финансија.

Предлог одлуке, односно одлука о завршном рачуну буџета локалне власти, заједно са образложењем које садржи годишњи извештај о учинку програма корисника буџета локалне власти, објављује се на интернет страници локалног органа управе надлежног за финансије.

Корисници буџета Републике Србије и локалних власти дужни су да на својим интернет страницама објављују годишње финансијске извештаје и годишњи извештај о учинку програма, у складу са општим правилима о транспарентности.

4. Интерна организација праћења и извештавања о учинку програма државних органа и органа локалне власти

У праћењу и извештавању о учинку програма на организован начин учествују представници свих организационих јединица у саставу корисника буџета. У циљу ефикасности и ефективности овог поступка, потребно је успоставити организациону структуру са јасно дефинисаним надлежностима и одговорностима, прецизирати кораке у поступку, као и канале комуникације и размене информација.

Препоручена организациона структура за праћење и извештавање у оквиру државних органа и органа локалне власти (директни и индиректни корисници буџетских средстава) и начин комуникације и координације активности у процесу праћења и извештавања илустрована је у графику 3, док су у наставку текста описане надлежности учесника. Јединице локалне самоуправе треба да настоје да поставе интерну организацију описану у овом одељку 4 (и последично кораке у одељку 5.) прилагођавањем својој организационој структури а поштујући приступ који је овде представљен у упутству

Руководилац органа је надлежан за организацију активности праћења и извештавања у оквиру органа. Он успоставља радну групу за праћење и извештавање, односно именује лица на кључним функцијама у овом процесу и то у оквиру постојеће систематизације (организационе структуре органа). Препоручује се да чланови групе за праћење и извештавање истовремено буду и чланови групе за планирање и израду програмског буџета, с обзиром на повезаност ових процеса.

Руководилац органа разматра коначну верзију извештаја о учинку програма и даје евентуалне препоруке групи за праћење и извештавање, односно одговорним лицима за спровођење програма, програмских активности или пројеката, у погледу кориговања

активности или прерасподеле буџетских средстава у наредном периоду у циљу остварења бољих резултата. Руководилац органа доставља извештај о учинку програма министарству надлежном за послове финансија/ локалном органу управе надлежном за финансије.

Координатор праћења и извештавања покреће и врши надзор над активностима праћења и извештавања, комуницира и размењује информације са кључним актерима и усклађује њихов рад. Препорука је да исто лице истовремено координира и рад групе за планирање и израду програмског буџета, као и да обавља функцију руководиоца финансијске службе.

Координатор праћења и извештавања прикупља и анализира информације о учинку појединачних програма које орган спроводи и израђује збирни извештај о учинку. Координатор праћења и извештавања збирни извештај доставља руководиоцу органа на разматрање и указује на евентуална одступања у спровођењу програма, програмских активности или пројеката у односу на план.

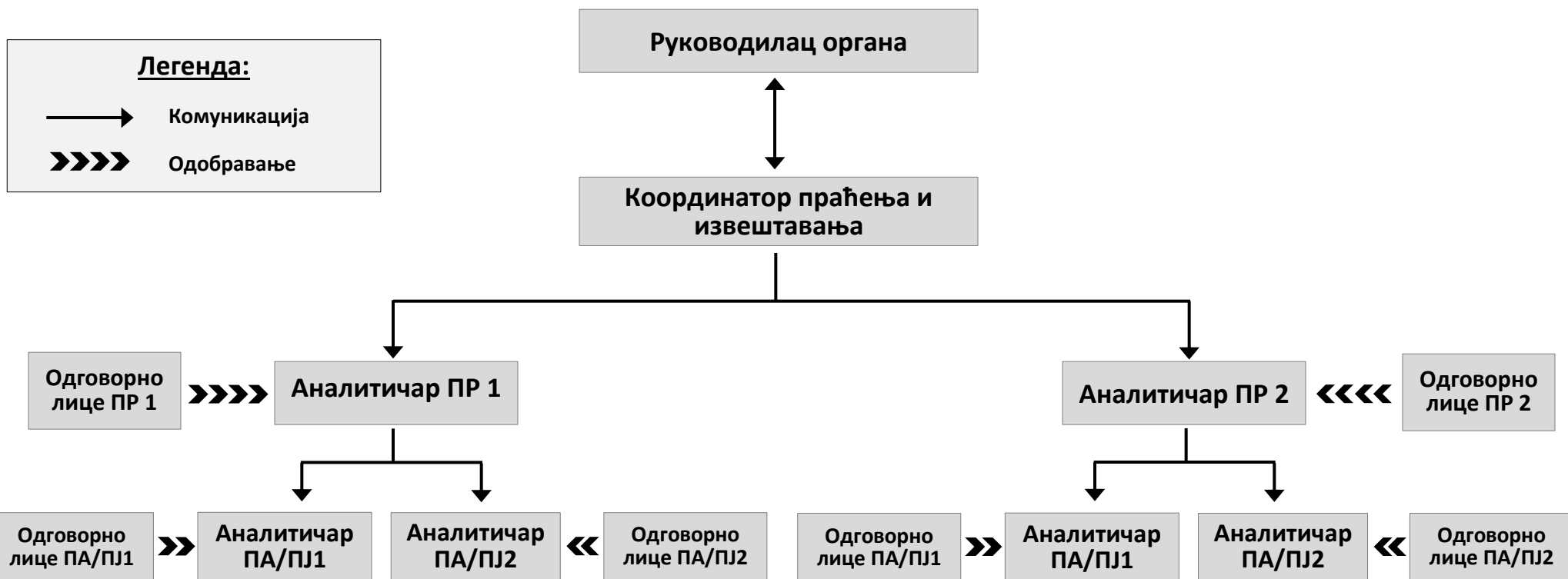
Одговорно лице (менаџер) именује се за сваки програм (одговорно лице вишег ранга), програмску активност и пројекат (одговорно лице нижег ранга) и то у тренутку када се дефинише одговарајући елемент програмске структуре. Одговорно лице има следеће одговорности у поступку праћења и извештавања: предлаже особу које ће имати улогу аналитичара програма, програмске активности или пројекта у надлежности одговорног лица; разматра нацрт анализе о учинку који је припремио аналитичар; даје инструкцију за евентуалне измене или верификује тачност података; прослеђује анализу о учинку одговорном лицу вишег ранга или координатору праћења и извештавања.

Звање **„аналитичар“** се користи за запосленог који учествује у спровођењу одређеног програма, програмске активности или пројекта, и има друго звање у систематизацији органа (нпр. „виши саветник“) како би се описала његова улога у поступку праћења и извештавања. Иста особа може обављати послове аналитичара за више пројеката или програмских активности у оквиру једног програма.

Аналитичар је одговоран за прикупљање, обраду и обједињавање релевантних нефинансијских података и у случају корисника буџета Републике Србије за њихов унос у информациони систем за припрему буџета и извештавање о учинку. Поред тога одговоран је за поређење циљних и остварених вредности показатеља учинка, као и планираних и утрошених средстава за спровођење програма, програмске активности или пројекта. Аналитичар на основу ових информација, уз евентуалне консултације са колегама задуженим за послове финансија, израђује нацрт анализе о учинку за одговарајући програм, програмску активност или пројекат и доставља га одговорном лицу на разматрање.

Графикон 3: Интерна организација праћења и извештавања корисника буџета Републике Србије и локалне власти

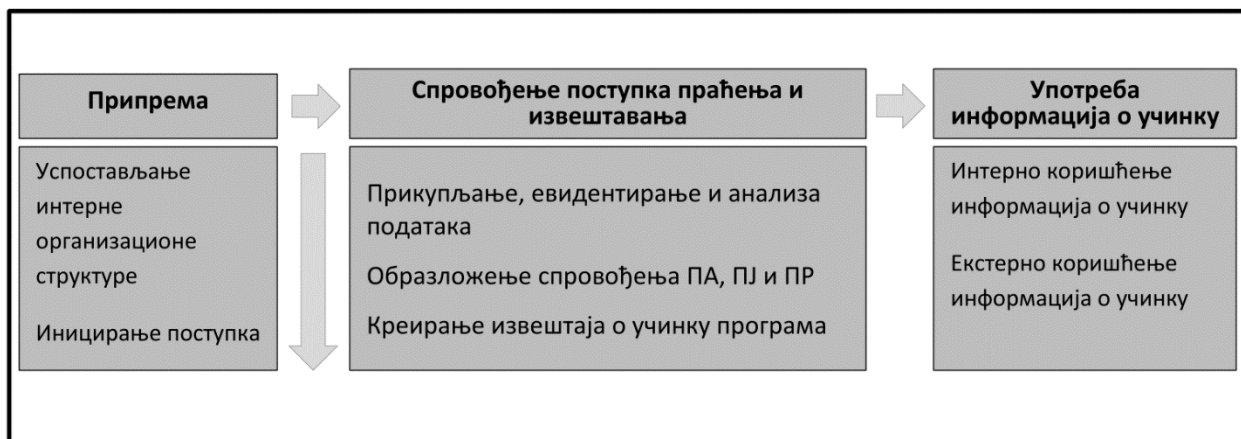
Интерна организација праћења и извештавања корисника буџета Републике Србије и локалне власти



5. Кораци у поступку праћења и извештавања корисника буџета Републике Србије и локалне власти

Кораци у поступку праћења и извештавања илустровани су у графикону 4 и образложени у наставку текста.

Графикон 4: Кораци у процесу праћења и извештавања



5.1. Припрема

5.1.1. Успостављање интерне организационе структуре

Руководилац органа доноси решење о образовању радне групе за праћење и извештавање или о изменама чланова групе, најмање месец дана пре рока за достављање годишњег односно полугодишњег извештаја. При томе, лице одговорно за програм, програмску активности и пројекат предлаже особу која ће вршити улогу аналитичара тог програма, програмске активности или пројекта. Уколико није дошло до измена чланова групе у односу на претходни циклус извештавања овај корак се не спроводи.

5.1.2. Покретање процеса

Координатор праћења и извештавања доставља аналитичарима и одговорним лицима за програме, програмске активности и пројекте захтев за израду анализе учинка, и то 15. јануара за годишњи извештај о учинку и 15. јула за шестомесечни извештај о учинку. Овим кораком иницира се поступак праћења и извештавања.

Процес праћења и извештавања организован је „одоздо нагоре“, при чему се потребне информације прво прикупљају на нижем нивоу (програмске активности и пројекти), а затим се обједињују на вишим нивоима (ниво програма и органа). У захтеву који доставља аналитичарима и одговорним лицима, координатор наводи посебан рок за достављање

анализе учинка програмских активности и пројеката, као и рок за достављање анализе учинка програма. Рокови које координатор одређује треба да обезбеде да се прикупљене информације о програмском учинку могу користити у процесу предлагања приоритетних области финансирања и израде предлога финансијског плана за наредну годину, као и да се извештај о учинку програма достави министарству надлежном за послове финансија, односно локалном органу управе надлежном за финансије у складу са буџетским календаром.

5.2. Спровођење поступка праћења и извештавања

5.2.1. Прикупљање и анализа података

Приликом припреме годишњег извештаја о учинку, аналитичари прикупљају податке релевантне за праћење спровођења програма, програмских активности и пројеката. За полугодишњи извештај прикупљају се само подаци релевантни за праћење спровођења програмских активности и пројеката.

Подаци се прикупљају из примарних извора (различити извештаји и базе података чија је израда, односно ажурирање у надлежности буџетског корисника), као и секундарних извора (извори којима не управља буџетски корисник, а сматрају се релевантним и веродостојним). Одређене податке потребно је објединити или обрадити на други начин (на пример, применом одређене формуле) како би се одредиле остварене вредности показатеља учинка.

Остварене вредности показатеља учинка аналитичари евидентирају у бази података информационог система за припрему буџета и извештавање у случају корисника буџета Републике Србије, односно путем образаца о учинку и упоређују са претходно дефинисаним циљним вредностима показатеља. Приликом припреме полугодишњег извештаја, аналитичар означава показатеље учинка чије вредности није могуће пратити полугодишње.

У случају годишњег извештаја, уколико постоје значајна одступања између циљне и остварене вредности показатеља, аналитичар наводи разлоге и околности које су довеле до таквих резултата. Ово се односи и на ситуације у којима су на одступања утицале измене буџетских апропријација.

У случају полугодишњег извештаја, аналитичар појашњава напредак у остварењу годишње циљне вредности показатеља. да ли је остварена вредност показатеља у складу са динамиком реализације активности предвиђеном за првих шест месеци текуће године.

Аналитичари који су задужени за програме корисника буџета Републике Србије кроз информациони систем за припрему буџета и извештавање генеришу преглед планираних и утрошених средстава за спровођење програма, програмске активности или пројекта у периоду извештавања. Аналитичари који су задужени за програме корисника буџета локалне власти припремају преглед планираних и утрошених средстава за спровођење

програма, програмске активности или пројекта у периоду извештавања путем образаца о учинкуодносно у оквиру табеларног прегледа за биланс извршења финансијског плана корисника. У циљу бољег разумевања финансијских информација и њиховог утицаја на спровођење програма, програмске активности или пројекта, аналитичари се могу консултовати са колегама задуженим за послове финансија, односно тражити њихову помоћ при тумачењу података.

5.2.2. Образложење спровођења програмске активности, пројекта и програма

На основу информација које је стекао током спровођења програмске активности или пројекта, као и консултација са осталим члановима тима, аналитичар израђује нацрт образложења спровођења програмске активности или пројекта. При томе, врши анализу напретка у остварењу циљева и степена извршења буџета током извештајног периода. У образложењу се истичу:

- најзначајнија достигнућа
- најзначајнија одступања од плана реализације или констатација да се реализација врши према плану
- могући проблеми у даљем спровођењу плана, као и предлози за њихово решавање
- утицај који резултат спровођења програмске активности или пројекта у извештајном периоду може имати на учинке и средства планирана за наредни извештајни период (шестомесечни или годишњи)
- додатни релевантни подаци који се не прате кроз показатеље учинка.

Овако структурирано образложење не би требало да буде дуже од пола стране.

Нацрт образложења спровођења програмске активности или пројекта, као и преглед циљних и остварених вредности показатеља учинка и степен извршења планираног буџета у периоду извештавања који чине анализу учинка програмске активности или пројекта, аналитичар доставља лицу одговорном за програмску активност или пројекат. Одговорно лице разматра достављени материјал и ревидира или одобрава нацрт образложења.

Наредни кораци спроводе се у складу са врстом извештавања о учинку.

1. Годишњи извештај о учинку

Аналитичар програмске активности или пројекта анализу учинка доставља аналитичару надређеног програма, у складу са роком који је одредио координатор за праћење и извештавање.

Аналитичар програма анализира циљне и остварене вредности показатеља учинка и степен извршења планираног буџета програма, као и достављене анализе учинка програмских активности и пројеката у оквиру програма. На основу тога припрема нацрт образложења спровођења програма у ком се укратко представљају најзначајнија достигнућа, одступања од плана реализације и утицај који спровођење програма у извештајном периоду има на учинак и средства планирана у буџету за наредну годину. У

образложењу програма није потребно појединачно наводити учинак сваке програмске активности, односно пројекта.

Нацрт образложења програма, преглед циљних и остварених вредности показатеља учинка и степен извршења планираног буџета програма аналитичар заједно са анализом учинака појединачних програмских активности и пројеката у оквиру програма доставља лицу одговорном за програм. Одговорно лице разматра достављени материјал, ревидира или одобрава нацрт образложења.

Након тога у складу са утврђеним роком, аналитичар програма доставља анализу учинка програма (заједно са анализом учинка појединачних програмских активности и пројеката у оквиру програма) координатору за праћење и извештавање.

2. Полугодишњи извештај о учинку

Аналитичар програмске активности или пројекта анализу учинка доставља аналитичару и одговорном лицу надређеног програма, као и координатору за праћење и извештавање, у складу са утврђеним роком.

Аналитичар и одговорно лице програма разматрају анализу учинка појединачних програмских активности и пројеката у оквиру програма, као и утицај који спровођење програмских активности и пројеката у извештајном периоду има на спровођење програма у целости, односно учинке и средства планирана за наредни период. Ове информације користе се приликом планирања и израде програмског буџета за наредну годину.

5.2.3. **Израда извештаја о учинку програма**

Координатор праћења и извештавања комуницира са аналитичарима задуженим за сваки програм, програмску активности и пројекат и тражи од њих да правовремено доставе анализе о учинку, тако да информације о учинку буду доступне приликом планирања и израде програмског буџета за наредни период, као и да се извештај о учинку програма достави министарству надлежном за послове финансија/локалном органу управе надлежном за финансије, у складу са буџетским календаром.

Координатор праћења и извештавања разматра достављене анализе о учинку програма и по потреби захтева од аналитичара да употпуни достављени материјал, односно унапреди његов квалитет.

Координатор праћења и извештавања израђује свеобухватни извештај о учинку програма органа, доставља га руководиоцу органа на разматрање и указује на евентуална одступања у спровођењу програма, програмских активности или пројеката у односу на план.

Руководилац органа разматра коначну верзију извештаја о учинку и даље евентуалне препоруке групи за праћење и извештавање, односно одговорним лицима за спровођење програма, програмских активности или пројеката, везано за кориговање спровођења одређених активности или прераспodelу буџетских средстава у наредном периоду у циљу

остварења бољих резултата. Руководилац органа доставља извештај о учинку министарству надлежном за послове финансија/локалном органу управе надлежном за финансије.

5.3. Коришћење резултата

5.3.1. Интерно коришћење информација о учинку

Праћење и извештавање о учинку програма пружа кључне повратне информације за руководиоце органа, програма, програмских активности и пројеката о томе које се активности спроводе у складу са постављеним циљевима и финансијским планом, а које не.

Информације о квантитету, квалитету и трошку пружених јавних услуга, као и закључци релевантних компаративних анализа, омогућују да се утврде области неефикасне потрошње. Такође, поступак праћења и извештавања омогућава иницијално разматрање ефективности програма, програмске активности или пројеката. На основу тога, руководиоци могу да размотре на који начин да коригују спровођење активности и/или прерасподеле буџетска средства у наредном периоду у циљу остварења бољих резултата.

Подаци прикупљени кроз праћење и извештавања о учинку програма служе као примаран али истовремено и ограничен извор информација за *ex-post* анализу ефеката (делотворности) јавне политике. Ефективност се односи на исходе и утицаје остварене током дужег временског периода и најчешће се утврђује у оквиру формалног поступка вредновања.

5.3.2. Екстерно коришћење информација о учинку

Надлежни орган за послове финансија, надлежни извршни орган, односно скупштина разматрају информације о учинку програма у оквиру буџетске процедуре.

Тиме се омогућава да Влада одлуку о приоритетним областима финансирања доноси, између осталог, и на основу постигнутих резултата и потрошње у претходној фискалној години.

Такође, одлука о расподели средстава буџета Републике, односно локалне власти за наредну фискалну година заснива се и на основу постигнутих резултата и потрошње у првих шест месеци текуће године.

Како су годишњи извештаји о учинку програма корисника буџета Републике Србије, односно локалне власти део образложења закона о завршном рачуну, односно образложења одлуке о завршном рачуну буџета локалне власти, јавност стиче увид у резултате остварене кроз буџетску потрошњу у претходној фискалној години. На тај начин, доприноси се већој транспарентности и одговорности јавне потрошње.

Прилог 1: Образац годишњег извештаја о учинку програма за 20XX. годину

Раздео: Шифра

Корисник: Шифра – Назив директног корисника буџета

Биланс извршења финансијског плана корисника:

Шифра програма	Шифра програмске активности / пројекта	Назив програма/програмске активности/пројекта	Усвојен буџет за 20XX.	Текући буџет за 20XX.	Извршење у 20XX.	Процент извршења у односу на текући буџет
		УКУПНО:				

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм: Шифра програма–Назив програма

Сектор:

Одговорно лице¹:

Опис програма:

Образложење спровођења програма у години извештавања:

Циљ 1:

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 20XX.	Остварена вр. у 20XX.
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					

Програмска активност: Шифра програмске активности – Назив програмске активности

Одговорно лице:

Опис програмске активности:

Образложење спровођења програмске активности у години извештавања:

Циљ 1:

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 20XX.	Остварена вр. у 20XX.
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					
Назив: Коментар:					

¹ Код одговорног лица је потребно навести име, презиме и функцију

Извор верификације:					
Образложење одступања од циљне вредности:					

Циљ 2:

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 20XX.	Остварена вр. у 20XX.
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					

Пројекат: Шифра пројекта– Назив пројекта

Одговорно лице:

Време трајања:

Опис пројекта:

Образложење спровођења пројекта у години извештавања:

Циљ 1:

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 20XX.	Остварена вр. у 20XX.
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					

Циљ 2:

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 20XX.	Остварена вр. у 20XX.
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					

Прилог 2: Образац за полугодишњи извештај о учику програма за 20XX. годину

Раздео: Шифра

Корисник: Шифра – Назив директног корисника буџета

Биланс извршења финансијског плана корисника:

Шифра програма	Шифра програмске активности / пројекта	Назив програма/програмске активности/пројекта	Усвојен буџет за 20XX.	Текући буџет за 20XX.	Извршење у првих 6 месеци 20XX.	Процент извршења у односу на текући буџет
		УКУПНО:				

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм: Шифра програма–Назив програма

Сектор:

Одговорно лице:

Програмска активност: Шифра програмске активности – Назив програмске активности

Одговорно лице:

Опис програмске активности:

Образложење спровођења програмске активности у првих шест месеци:

Циљ 1:

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 20XX.	Остварена вр. у првих 6 месеци 20XX.
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					

Циљ 2:

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 20XX.	Остварена вр. у првих 6 месеци 20XX.
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					
Назив: Коментар: Извор верификације:					

Образложење одступања од циљне вредности:					
---	--	--	--	--	--

Пројекат: Шифра пројекта– Назив пројекта

Одговорно лице:

Време трајања:

Опис пројекта:

Образложење спровођења пројекта у првих шест месеци:

Циљ 1:

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 20XX.	Остварена вр. у првих 6 месеци 20XX.
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					

Циљ 2:

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 20XX.	Остварена вр. у првих 6 месеци 20XX.
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					
Назив: Коментар: Извор верификације: Образложење одступања од циљне вредности:					

Прилог 3: Пример попуњеног годишњег извештаја о учинку програма²

Извештај о учинку програма за 2016. годину

Раздео: 19.1

Корисник: 14801 - ДИРЕКЦИЈА ЗА ЕЛЕКТРОНСКУ УПРАВУ

Биланс извршења финансијског плана корисника:

Шифра програма	Шифра програмске активности / пројекта	Назив програма/програмске активности/пројекта	Усвојен буџет за 2016.	Текући буџет за 2016.	Извршење у 2016.	Процент извршења у односу на текући буџет
0609		Е-Управа	178.000.000	176.711.000	72.772.790	41%
	0002	Развој инфраструктуре е-управе и	52.000.000	51.711.000	50.022.790	96%

² Теоретски пример који се заснива на успостављеној структури програмског буџета

		електронских услуга				
	4002	Успостављање јединственог информационог система за инспекције - Е - инспектор	126.000.000	125.000.000	22.750.000	18%
		УКУПНО:	178.000.000	176.711.000	72.772.790	41%

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм: 0609 - Е-Управа

Сектор: 06 - Опште услуге јавне управе

Главни носилац програма: 14801 - ДИРЕКЦИЈА ЗА ЕЛЕКТРОНСКУ УПРАВУ

Одговорно лице: ХХ ХХ, директор

Опис програма:

У оквиру програма се обављају послови државне управе који се односе на: развој и функционисање информационо-комуникационе инфраструктуре и информационих система државних органа, територијалне аутономије, локалне самоуправе и јавних служби (ДО); развој и примена стандарда у увођењу информационо-комуникационих технологија у државним органима, органима територијалне аутономије, органима јединица локалне самоуправе и јавним службама; примену и коришћење интернета у раду државних органа, територијалне аутономије, локалне самоуправе и јавних служби; примену Портала е-Управа као јединствене тачке приступа услугама електронске управе; развој и примену стандарда у увођењу информационо-комуникационих технологија у институцијама јавног сектора.

Образложење спровођења програма у години извештавања:

У току 2016. године остварени су значајни успеси у развоју и примени Портала е-Управа, који се огледају у повећању квалитета и квантитета понуђених услуга, као и у броју органа који нуде своје услуге грађанима на овом Порталу. Портал е-Управа постао јединствена електронска тачка приступа јавним услугама доступна свим правним и физичким лицима. У наредном периоду је планирано даље проширење обухвата електронски доступних услуга јавне управе, односно броја органа јавне управе који нуде своје услуге на овом Порталу.

Поред напора усмерених на повећање доступности јавних услуга електронским путем, значајан део активности у току 2016. године био је усмерен и на осавремењавање информатичке инфраструктуре коју органи државне управе користе у свом раду. Набављена је нова рачунарска опрема за 30 органа државне управе, као и надоградња 20 сервера који се користе у раду интерних модула. На овај начин је осигуран безбедан и брз проток података. Један од највећих изазова који предстоје у процесу креирања ефикасне јавне управе јесте осигурање доступности информационо-комуникационе инфраструктуре и информационих система, као и њихова редовна употреба у раду свих локалних самоуправа и јавних служби. У наредном трогодишњем периоду ће знатан део средстава планираних у оквиру програма бити опредељен у те сврхе.

На нивоу програма остварена је ниста укупна стопа извршења опредељених средстава, а она је последица недовољне реализације Пројекта Е-инспектор.

Циљ 1: Подизање нивоа коришћења електронских сервиса

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у 2016.
Назив: Процент грађана који користе услуге електронске управе Коментар: Извор верификације: Републички завод за статистику Образложење одступања од циљне вредности: Остварено одступање од циљне вредности индикатора је у оквирима планираног.	Процент	2015	10	13	18

Програмска активност: 0002 - Развој инфраструктуре е-управе и електронских услуга

Одговорно лице: ХХ ХХ, директор

Опис програмске активности:

Програмска активност се односи на послове везане за развој и функционисање информационо-комуникационе инфраструктуре и информационих система државних органа, територијалне аутономије, локалне самоуправе и јавних служби (ДО); применом Портала е-Управа као јединствене тачке приступа услугама електронске управе; развој и примену стандарда у увођењу информационо-комуникационих технологија у институцијама јавног сектора.

Образложење спровођења програмске активности у години извештавања:

Даљи развој портала Е-управа у току овог периода настављен је развојем нове услуге „Е-беба“, којом је омогућена пријава новорођенчади електронским путем. Ово проширење функционалности је спроведено израдом новог модула у оквиру постојећег портала. Како би били омогућени технички капацитети за функционисање овог модула, спроведена је јавна набавка додатне хардверске инфраструктуре, и то за проширење сервера и капацитета за складиштење података.

Највећи део средства утрошен је на проширење информатичке инфраструктуре (набавка рачунара за 30 органа и њихово прикључивање на централну мрежу) чиме је омогућено повезивање нових органа на Портал е-Управа, а тиме и проширење броја услуга које се нуде грађанима на овом Порталу. Поред овога, напори уложени у промоцију услуга Портала е-Управа резултовали су повећањем броја корисника Портала изнад очекиваног нивоа, те бржег достизања циљева ове програмске активности без одређивања додатних буџетских средстава.

Циљ 1: Подизање нивоа коришћења Портала еУправа од стране државних органа и крајњих корисника

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у 2016.
Назив: Број државних органа корисника Коментар: Извор верификације: Статистика портала Образложење одступања од циљне вредности: До повећања броја органа корисника Портала изнад планираног нивоа је дошло услед донирања опреме за 16 државних органа од стране Владе Републике Пољске, чиме је омогућено њихово прикључивање на мрежу.	Број	2014	120	150	166
Назив: Број корисника услуга електронске управе Коментар: Извор верификације: Статистика портала Образложење одступања од циљне вредности: Пораст броја корисника услуга изнад планираног нивоа је последица прочирења бораја услуга понуђених на порталу, као и интензивне промовивне кампање спроведене током 2016. године.	Број	2014	840.000	1.000.000	1.200.000

Циљ 2: Подизање степена усклађености услуга е-управе са прописаним стандардима интероперабилности

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у 2016.
Назив: Број органа са е-услугама у складу са стандардима интероперабилности Коментар: Извор верификације: Статистика портала Образложење одступања од циљне вредности:	Број	2015	3	5	5
Назив: Број е-услуга имплементираних према стандардима интероперабилности Коментар: Извор верификације: Статистика портала Образложење одступања од циљне вредности: Поред планиране 4 услуге, и услуге "Борачки додатак" и "Дечији додатак" су усклађене са стандардима интероперабилности, и то без издвајања додатних средстава.	Број	2015	4	8	10
Назив: Број корисника напредних е-услуга Коментар: Извор верификације: Статистика портала	Број	2015	100.000	200.000	300.000

Образложење одступања од циљне вредности: Пораст броја корисника услуга изнад планираног нивоа је последица проширења бораја услуга понуђених на порталу, као и интензивне промоторивне кампање спроведене током 2016. године.					
--	--	--	--	--	--

Пројекат: 4002 - Успостављање јединственог информационог система за инспекције "Е-Инспектор"

Одговорно лице: ХХ ХХ, директор

Време трајања: 2016-2019.год.

Опис пројекта:

У оквиру пројекта су планиране следеће активности :

- Попис свих пословних процеса у свих 39 инспектората на Републичком нивоу
- Припрема централног модула који подржава колаборацију свих инспектората између себе, као и комуникацију са екстерним партнерима као што су АПР, Управа царина, итд
- Израда јединственог информационог система за све републичке инспекцијске службе
- Израда процене хардверске инфраструктуре потребне за целокупан информациони систем, са посебним освртом на локалне потребе конкретних инспектората
- Едукација инспектора у свим инспекторатима за рад у новом информационом систему

Образложење спровођења пројекта у години извештавања:

У току 2016. године, спроведена је детаљна анализа пословних процеса за све инспекторате, која је послужила као основ за дефинисање техничке спецификације за израду информационог система који ће бити коришћен од стране свих инспектората приликом обављања послова из њихових надлежности. Након овог корака, расписан је тендер за достављање понуда за израду информационог система у складу са спецификацијом, који је био отворен до 15. децембра 2016. године. Због кашњења у односу на планирани рок за отварање и затварање тендера, одлука о избору извођача није донета у току 2016.години због чега није дошло до почетка развоја софтвера (у току 2016 је била планирана реализација 30% пројекта) и остварења планираних вредности индикатора учинка. Све то је имало за последицу одступање извршења средстава одређених у оквиру овог пројекта у односу на план. Ове околности ће имати импликације на износ потребних средстава у оквиру овог пројекта у току наредне фискалне године

Циљ 1: Унапређење рада инспектората у домену оптимизације пословних процеса

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у 2016.
Назив: Број инспектората са комплетно описаним пословним процесима Коментар: Извор верификације: Извештај о реализацији пројекта Образложење одступања од циљне вредности:	Број	2015	1	39	39

Циљ 2: Унапређење рада инспектората путем информатизације пословних процеса републичких инспектората

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у 2016.
Назив: Процент израде заједничке ИТ платформе са модулима за 4 пилот инспекције Коментар: Извор верификације: Извештај о реализацији пројекта Образложење одступања од циљне вредности: Због насталог закашњења у расписивању тендера за набавку информационог система, као и изостанка избора извођача у 2016.години, израда информационог система није отпочета те је и израда заједничке ИТ платформе са модулима за 4 пилот инспекције (као прве фазе израде инф.система) одложена за наредну годину.	Процент	2015	0	30	0

<p>Назив: Процент инспектората чији су пословни процеси информатизовани</p> <p>Коментар: Извор верификације: Извештај о реализацији пројекта Образложење одступања од циљне вредности: Услед насталога закашњења у изради информационог система, инспекторатима није омогућено да користе заједничку ИТ платформу а тиме и информатизују своје пословне процесе.</p>	Процент	2015	0	2,5	0
<p>Назив: Процент инспектора који су похађали он-лине обуку</p> <p>Коментар: Извор верификације: Извештај о реализацији пројекта Образложење одступања од циљне вредности:</p>	Процент	2015	0	0	0

Прилог 4: Пример попуњеног полугодишњег извештаја о учинку програма³

Полугодишњи извештај о учинку програма за 2016. годину

Раздео: 23

Корисник: 14840 - МИНИСТАРСТВО ПОЉОПРИВРЕДЕ И ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Биланс извршења финансијског плана корисника:

Шифра програма	Шифра програмске активности / пројекта	Назив програма/програмске активности/пројекта	Усвојен буџет за 2016.	Текући буџет за 2016.	Извршење у првих 6 месеци 2016.	Процент извршења у односу на текући буџет
0405		Заштита природе	431,000,000	427,457,000	283,526,423	66%
	0001	Уређење система заштите природе и очувања биодиверзитета	60,000,000	57,457,000	31,826,423	55%
	0002	Подстицаји за програме управљања заштићеним природним добрима од националног интереса	210,000,000	210,000,000	100,000,000	48%
	0003	Подршка раду Завода за заштиту природе Србије	150,000,000	150,000,000	150,000,000	100%
	4004	Сушење шума у националним парковима и другим заштићеним подручјима	11,000,000	10,000,000	1,700,000	17%
		УКУПНО:	431,000,000	427,457,000	283,526,423	66%

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА

Програм: 0405 - Заштита природе

Сектор: 04 - Заштита животне средине

Одговорно лице: XX XX, државни секретар

Програмска активност: 0001 – Уређење система заштите природе и очувања биодиверзитета

Одговорно лице: XX XX, помоћник министра

Опис програмске активности:

³ Теоретски пример који се заснива на успостављеној структури програмског буџета

Програмска активност обухвата нормативне послове у области заштите природе, спровођење међународних уговора, као и праћење истраживачко-развојних пројеката из области биодиверзитета. У циљу заштите дивљих врста и њихових популација, издавањем и других аката дозвола регулише се коришћење примерака дивљих врста животиња у узгоју, трговини, научноистраживачке и образовне сврхе, реинтродукцији дивљих врста, држању у заточеништву и друге радње. Додатно, у оквиру програмске активности се врши успостављање система заштите, одрживог коришћења и праћења стања рибљег фонда, утврђивање услова и мера за одрживо коришћење рибљег фонда, и управљање и коришћење рибарских подручја; као и издавање дозвола у области одрживог коришћења и заштите рибљег фонда. У оквиру ове програмске активности су опредељена средства за исплату накнаде штете проузроковане од стране строго заштићених и заштићених дивљих врста. Програмска активност обухвата и послове заштите, очувања, успостављања и управљања еколошком мрежом, еколошки значајним подручјима, заштићеним подручјима и еколошким коридорима од националног и међународног значаја; израде и координације спровођења Стратегије о биолошкој разноврсности; давања мишљења и сагласности, израде оцена, стручних основа и друге послове из ове области. У оквиру ове програмске активности се врши и израда ГИС система заштите природе и очувања биодиверзитета, као и за завршетак израде акционог плана за очување великих карнивора (медвед, рис и вук).

Образложење спровођења програмске активности у првих шест месеци:

Нормативни, аналитички, плански и административни послови у области заштите и очувања природе и биодиверзитета обухваћени овом програмском активношћу су се у протеклом шетомесечном периоду одвијали у складу са планираном динамиком.

У оквиру ове програмске активности ангажована је консултантска кућа која је, у сарадњи са Сектором за заштиту природе, у периоду март-мај израђивала Акциони план за очување великих карнивора (медвед, рис и вук). Имплементација Акционог плана је отпочета у предвиђеном року, и то спровођењем едукативних радионица "Волим шуме" у четири београдске основне школе. У току 2016.год. планира се укључење још седам основних школа.

Поред овога, у извештајном периоду извршена је набавка географског информационог система (ГИС) о заштити природних добара који ће омогућити креирање ажурираних база података и различитих извештаја о заштићеним природним добрима, стаништима, врстама, и подручјима еколошке мреже. Набавка информационог система је заједнички финансирана из средстава Министарства и Завода за заштиту природе Србије. Пуна примена система се очекује од 2017. године с обзиром да ће се у предстојећем периоду радити миграција и калибрација података.

Циљ 1: Осигурање повољног стања и целовитости еколошки значајних подручја

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у првих 6 месеци 2016.
<p>Назив: Процент одобрених стратегија, планова, програма, пројеката, радова и активности</p> <p><i>Коментар:</i> У поступку оцене прихватљивости врши се стратешка процена и процена негативног утицаја стратегија, планова, програма и пројеката на циљеве очувања и целовитост еколошки значајних подручја, а они се одобравају уколико су без негативног утицаја на еколошки значајна подручја.</p> <p><i>Образложење одступања од циљне вредности:</i> У извештајном периоду је остварен напредак у достизању циљне вредности овог индикатора изнад очекиваног. Остварени резултат се може приписати спроведеним обукама за запослене у јавној управи за израду планских докумената. Ове обуке су се одразиле на достављање квалитетнијих предлога оцењиваних докумената, те је услед тога већи број оних који су позитивно оцењени.</p>	процент	2015	10	20	26

Циљ 2: Праћење и управљање популацијама дивљих врста и станишта, као и заштита угрожених врста од међународног значаја

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у првих 6 месеци 2016.
<p>Назив: Број предузетих мера заштите и очувања дивљих врста и њихових станишта на годишњем нивоу</p> <p><i>Коментар:</i> У ове мере убрајају се све активне мере заштите (нпр. збрињавање дивљих врста, праћење и управљање дивљих популација, итд.)</p> <p><i>Извор верификације:</i> Извештаји научних и стручних организација, надзорних органа (инспекција, царина, полиција), извештаји прихватишта и зоолошких вртова, извештаји за међународне уговоре (CBD, CITES, Берн, Бон)</p> <p><i>Образложење одступања од циљне вредности:</i> У протеклих шест месеци предузето је 5 мера заштите дивљих врста, и све оне су се односиле на збрињавање дивљих врста заплених на граничним прелазима услед постојања забране трговином тим врстама. Прецизно планирање циљне вредности овог индикатора није могуће јер се односи на реактивне мере које се спроводе</p>	број	2015	30	40	5

Програмска активност: 0002 - Подстицаји за програме управљања заштићеним природним добрима од националног интереса

Одговорно лице: XX XX, помоћник министра

Опис програмске активности:

Програмска активност обухвата суфинансирање програма управљања националним парковима и заштићеним подручјима. Програми управљања се доносе за сваку календарску годину, а њима Министарство даје сагласност за обављање радова и активности у заштићеним подручјима, која су истовремено и подручја еколошке мреже, о односе се на: чување, одржавање, презентација заштићених подручја, обележавање, успостављање и одржавање стаза, мониторинг природних и створених вредности заштићених подручја и др. Кроз извештаје о реализацији програма се прати степен успешности управљача у реализацији планираних активности. Поред тога у оквиру ове програмске активности се врши и праћење, усмеравање и надзор над радом управљача, као и давање мишљења и сагласности на различита акта националних паркова и заштићених подручја.

Образложење спровођења програмске активности у првих шест месеци:

Сprovedеним конкурсом за финансирање програма управљања заштићеним природним добрима од националног интереса, додељене су субвенције у укупном износу од 100.000.000 РСД за 18 управљача. Други конкурс ће бити расписан у септембру 2016.год. када се планира додељење другог дела средстава. Део средстава остаје нерасподељен и резервише се за намене дефинисане Уредбом о распореду и коришћењу средстава за субвенционисање заштићених природних добара од националног интереса у 2016. години.

Циљ 1: Одговорно управљање заштићеним подручјима и делом еколошке мреже

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у првих 6 месеци 2016.
<p>Назив: Процент реализације програма управљања</p> <p><i>Коментар:</i></p> <p><i>Извор верификације:</i> Извештај о остваривању програма управљања заштићених подручја за текућу годину</p> <p><i>Образложење одступања од циљне вредности:</i> Подаци о оствареној вредности овог индикатора су расположиви на годишњем нивоу</p>	процент	2014	70	80	Није примењиво
<p>Назив: Учешће прихода остварених наплатом накнада за коришћење заштићеног подручја у укупној вредности средстава потребних за реализацију програма управљања</p> <p><i>Коментар:</i> Управљач је дужан да средства остварена наплатом накнаде води на посебном рачуну и користи за заштиту, развој и унапређење заштићеног подручја, односно</p>	процент	2014	1	3	Није примењиво

за спровођење плана и програма управљања. <i>Извор верификације:</i> Извештај о остваривању програма управљања заштићених подручја за текућу годину <i>Образложење одступања од циљне вредности:</i> Подаци о оствареној вредности овог индикатора су расположиви на годишњем нивоу					
--	--	--	--	--	--

Програмска активност: 0003 - Подршка раду Завода за заштиту природе Србије

Одговорно лице: XX XX, државни секретар

Опис програмске активности:

Програмском активношћу су обухваћени послови Завода за заштиту природе који се односе на прикупљање и обраду података о природи и природним вредностима; праћење стања и оцена очуваности природе и степена угрожености објеката гео наслеђа, дивљих врста и њихових станишта, станишних типова, екосистема, еколошки значајних подручја, заштићених подручја, еколошких коридора, еколошке мреже и предела; израду студија заштите којима се утврђују вредности подручја предложених за заштиту и начин управљања тим подручјима; вршење надзора на заштићеним подручјима са предлогом мера; пружање стручне помоћи управљачима заштићених подручја, органима локалне самоуправе, удружењима грађана, групама грађана и појединцима на заштити природе, предела и природних добара; обављање стручних послова у поступку израде оцене прихватљивости радова и активности у природи; припремања и спровођења пројеката и програма на заштићеном подручју; вођење евиденције о начину и обиму коришћења и факторима угрожавања заштићених и строго заштићених дивљих врста ради утврђивања и праћења стања њихових популација; организовање и спровођење едукативних активности и обавештавање јавности о заштити природе; вођење регистра заштићених природних добара и других података од значаја за заштиту природе; инвентаризацију појединачних елемената геолошке, биолошке и предеоне разноврсности са статистичким анализама и извештајима о њиховом стању; вођење базе података у области заштите природе, као и друге послове.

Образложење спровођења програмске активности у првих шест месеци:

Завод за заштиту природе Србије је у посматраном извештајном периоду обављао послове без значајних одступања у односу на обим и динамику предвиђену годишњим програмом заштите природних добара. У овом периоду нису идентификовани фактори и ризици који упућују на могуће потешкоће у испуњењу програма до краја текуће године.

Циљ 1: Вредновање природних вредности и припрема стручне основе за заштиту

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у првих 6 месеци 2016.
Назив: Број подручја вреднованих за заштиту <i>Коментар:</i> На основу теренских истраживања и вредновања подручја, израђује се студија заштите ком се подручје проглашава заштићеним. <i>Извор верификације:</i> Централни регистар заштићених природних добара, Извештај о остварењу годишњег програма заштите природних добара. <i>Образложење одступања од циљне вредности:</i> Остварено одступање од циљне вредности индикатора је у оквирима планираног.	број	2015	10	6	2

Циљ 2: Истраживање и прикупљање података за еколошку мрежу и оцена прихватљивости

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у првих 6 месеци 2016.
Назив: Број ревизија утврђених еколошки значајних подручја и њихов мониторинг <i>Коментар:</i> Подразумева ревизију граница еколошки значајних подручја, података о стаништима и праћење стања утврђених вредности у оквиру еколошке мреже. Ревизија се	број	2010	101	20	20

односи на око 70% укупног броја подручја, а подразумева и теренска истраживања. <i>Извор верификације:</i> Извештај о остварењу годишњег програма заштите природних добара. <i>Образложење одступања од циљне вредности:</i> Целокупне обим планираних послова ревизије је реализован у првој половини 2016. године.					
Назив: Број теренских истраживања ради установљивања нових подручја еколошке мреже <i>Коментар:</i> <i>Извор верификације:</i> Извештај о остварењу годишњег програма заштите природних добара. <i>Образложење одступања од циљне вредности:</i> Остварено одступање од циљне вредности индикатора је у оквирима планираног.	број	2015	200	800	589

Пројекат: 4004 - Сушење шума у националним парковима и другим заштићеним подручјима

Одговорно лице: ХХ ХХ, помоћник министра

Време трајања: 2015 - 2019. год.

Опис пројекта:

Претходних година је евидентирана појава сушења шума, мањих размера, на појединим локалитетима и то код јеле, бора, смрче, букве, храста, црног граба, јасена и других врста. Контроле здравственог стања шума указале су да је дошло до приметног повећања површина на којима се суше појединачна стабла или групе стабала. Предузете су мере на: утврђивању површина шума које су захваћене сушењем, као и на анализи у циљу утврђивања узрочника сушења шума, укљањању сувих и оштећених стабала, с обзиром да она представљају опасност за појаву и ширење секундарних штетних организама (фитопатогене гљиве и поткорњаџи) и зато се морају уклонити. Напред наведеним активностима нису остварени жељени резултати јер је потребан шири приступ решавању проблема у виду обједињавања анализе сушења шума у свим заштићеним природним добрима. Неопходно је установити све површине захваћене процесом сушења, установити узрочнике и мере санације. Подаци и базне вредности добијени су у односу на Национални парк „Тара“. Укупна површина шума у Националном парку „Тара“ износи 15880,34 ха. Национални парк „Тара“ је прво подручје у ком је урађен пројекат, а на основу добијених резултата у наредном периоду реализоваће се активности и у осталим подручјима захваћеним појавом сушења шума. Површина огледног поља у Националном парку Тара је 6000 ха и та површина ће се повећавати укључивањем других заштићених подручја у пројекат. Циљ пројекта је да се у заштићеним подручјима истраже и утврде примарни и секундарни узроци сушења шума (клима, досадашњи начин газдовања, тренутно стање састојина, станишни и састојински услови, биљне болести и штеточине, итд...), као и да се утврди и предложи начин санације састојина захваћених-угрожених појавом сушења, односно да се на основу резултата добијених на огледним површинама утврди методологија и технологија, начин и време санације површина угрожених појавом сушења у зависности од врсте дрвећа, интензитета сушења, величине површине и количине зараженог дрвног материјала, стања састојине (здравствено стање-број стабала-запремине-оптималног стања, услова станишта, биљних болести и штеточина итд).

Образложење спровођења пројекта у првих шест месеци:

Реализација овог пројекта је у претходном периоду обављена слабијим интензитетом од планираног услед лоших временских услова који су онемогућили спровођење анализе узрока сушења шума у складу са планираном динамиком. Наиме, у периоду између јануара и јула 2016. године анализа је спроведена само у националном парку "Фрушка гора" и том приликом је идентификована нова површина од 200ха захваћена сушењем. До краја 2016. године се планира финализација само истраживачких активности (анализе заступљености сушења шума у националним парковима "Копоник" и "Ђердап" и идентификација узрочника). Како због заостатка у реализацији пројекта у периоду јануар-јун неће бити могуће отпочети са спровођењем мера оклањања узрочника сушења шума, набавка технологије за санацију површина угрожених сушењем и постављање клопки су одложене за 2017. годину.

Циљ 1: Утврђивање заступљености шума које су угрожене сушењем

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у првих 6 месеци 2016.
<p>Назив: Измерена површина шума захваћена сушењем</p> <p>Коментар: Извор верификације: Извештај о реализацији пројекта Образложење одступања од циљне вредности: Достизање циљне вредности су у првој половини године била је онемогућена лошим временским приликама које нису дозволиле ширење огледних поља у складу планираном динамиком.</p>	хектар	2014	6000	7300	6200
<p>Назив: Запремина стабала захваћених сушењем</p> <p>Коментар: Сва сува стабла морају бити посечена, како не би дошло до још веће појаве секундарних штеточина, па се овај број односи на број сувих стабала дозначених за сечу Извор верификације: Извештај о реализацији пројекта Образложење одступања од циљне вредности: Број стабала који је посечен одговара стаблима који се налазе на додатних 200ха, колико је површина огледног поља проширена у првој половини године.</p>	кубни метар	2014	29832	10000	3520

Циљ 2: Елиминисање узрока сушења шума

Показатељи учинка	Јединица мере	Базна година	Базна вредност	Циљна вр. у 2016.	Остварена вр. у првих 6 месеци 2016.
<p>Назив: Број постављених клопки</p> <p>Коментар: Извор верификације: Извештај о реализацији пројекта Образложење одступања од циљне вредности: Услед лоших временских услова дошло је до кашњења у имплементацији прве фазе пројекта, због чега процес санације није започет.</p>	број	2014	1200	1200	0
<p>Назив: Број ухваћених јединки поткорњака</p> <p>Коментар: Не очекује се константан тренд у броју ухваћених јединки из разлога што ће се временом повећавати површина и број огледних поља, а самим тим и број постављених феромонских клопки Извор верификације: Извештај о реализацији пројекта Образложење одступања од циљне вредности: Услед лоших временских услова дошло је до кашњења у имплементацији прве фазе пројекта, због чега процес санације није започет.</p>	број	2014	33.358.102	25.000.000	0