

Инструкција за унос елемената програмског буџета¹

Опште образложење корисника	Кратак опис надлежности буџетског корисника, не дужи од 1-2 пасуса . Представља сажети приказ надлежности утврђених Законом о министарствима, најчешће сличан оном који буџетски корисник има на својој интернет страници. У пољу се не уноси образложење вредности исказаних у финансијском плану, нити захтев за додатним износом средстава.
Сврха	Поље није обавезујуће.
Правни основ	Обухвата преглед кључних закона, подзаконских аката и стратегија који уређују дату област.
Организационе јединице	Садржи списак свих организационих јединица чији запослени учествују у реализацији програмске активности или пројекта, а чије се плате и трошкови финансирају у оквиру дате програмске активности или пројекта.
Одговорно лице	У поље унети име, презиме и функцију лица одговорног за спровођење програма, програмских активности и пројекта. Само једно лице може бити одговорно, изузев код заједничких програма где више органа учествује у реализацији датог програма.
Опис	Кратко образложење кључних активности и услуга које се спроводе, односно пружају, у оквиру програма, програмске активности или пројекта, и садржи до 2 пасуса .
Циљеви	На нивоу програма тежити циљевима крајњег исхода које треба остварити у средњорочном периоду. Циљеви програмских активности и пројекта су циљеви нижег нивоа (средњорочни и краткорочни) који доприносе остварењу циљева програма и односе се на непосредне излазне резултате или крајње исходе. Број циљева је од 1-3 на нивоу програма и 1-2 на нивоу програмске активности или пројекта.
Индикатор	Унети до два индикатора за сваки циљ. Избежавати индикаторе које није могуће вредносно изказати. Избежавати оперативне, тј. процесне индикаторе попут: броја обрађених решења, броја датих мишљења, броја одржаних састанака, припремљени материјали итд. Тежити да индикатор буде разумљив за стручну али и за ширу јавност.
Коментар	Попунити уколико постоји потреба за додатним кратким објашњењем индикатора или ризика код остварења циљаних вредности.
Извор верификације	У поље унети назив извештаја, документа и/или адреса интернет странице из ког буџетски корисник повлачи и прати остварење постављених вредности индикатора. Извор верификације нису стратешки документи и акциони планови.
Базна вредност	Исказати бројчано ² . Уколико базна вредност није доступна ставити "-". Могу се користити подаци из 2014. године или неке друге године, у зависности од расположивости података. У загради навести годину на коју се базна вредност односи, нпр. 65% (2013) . Једном унета базна вредност се не мења и важи све време коришћења индикатора.
Пројектоване вредности	Исказати бројчано. Пројектоване вредности прате базну вредност и јединицу мере. Описно исказивање није прихватљиво. Уколико праћење вредности индикатора није релевантно у некој од година на које се финансијски план односи, у поље циљана вредност за дату годину унети ознаку "'-".

¹ Сумарна инструкција у складу је са *Упутством за израду програмског буџета*, а главне измене обележене су црвеном бојом

² За одређене индикаторе је могуће базну и циљане вредности исказати као "ДА/НЕ"