

РЕПУБЛИКА СРБИЈА

**ДИРЕКТОРАТ ЗА РАДИЈАЦИОНУ И НУКЛЕАРНУ
СИГУРНОСТ И БЕЗБЕДНОСТ СРБИЈЕ**

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2019. ГОДИНУ

Београд, фебруар 2020.година

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ДИРЕКТОРАТА ЗА РАДИЈАЦИОНУ И НУКЛЕАРНУ СИГУРНОСТ И БЕЗБЕДНОСТ СРБИЈЕ ЗА 2019.ГОДИНУ

Опис делокруга рада Директората

У складу са чланом 13. Закона о радијационој и нуклеарној сигурности и безбедности („Службени гласник РС”, бр. 95/18 и 10/19, у даљем тексту: Закон), ради обезбеђивања услова за стручно и ефикасно вршење регулаторне контроле делатности уређених овим законом, оснива се Директорат за радијациону и нуклеарну сигурност и безбедност Србије (у даљем тексту: Директорат), као самостално и функционално независно регулаторно тело које врши регулаторне, стручне и са њим повезане извршне послове у области радијационе и нуклеарне сигурности и безбедности, у складу са законом.

Опис активности и услуга Директората

На основу члана 22. Закона Директорат обавља следеће послове:

1) припрема нацрте Стратегије радијационе и нуклеарне сигурности, Стратегије управљања истрошеним горивом и радиоактивним отпадом, Стратегије радијационе и нуклеарне безбедности, као и акционе планове за њихово спровођење;

2) припрема предлоге прописа које доноси Влада у складу са овим законом;

3) доноси правилнике и друге прописе и упутства у складу са овим законом;

4) доноси Програм мониторинга радиоактивности у животној средини, прати ниво радиоактивности, његове промене, процењује његов утицај на становништво и животну средину, даје упутства о примени одговарајућих мера, прати њихово спровођење и објављује годишњи извештај о нивоу излагања становништва јонизујућем зрачењу у Републици Србији;

5) припрема предлог Плана деловања у случају нуклеарне или радиолошке ванредне ситуације;

6) прописује мере за заштиту појединаца, становништва и животне средине од штетног утицаја јонизујућег зрачења;

7) прописује услове за заштиту од повећаног излагања радника, појединаца и становништва зрачењу од природних радиоактивних материјала;

8) доноси решења о издавању, суспензији или одузимању одобрења за обављање делатности, одобрења за коришћење извора зрачења, овлашћења за вршење послова заштите од јонизујућег зрачења, дозволе за промет извора зрачења и дозволе за транспорт опасне робе класе 7 АДР/РИД/АДН (радиоактивне материје), као и о изузимању од обавезе прибављања одобрења у складу са овим законом;

- 9) издаје, суспендује или одузима сертификате у складу са овим законом;
- 10) издаје потврде о упису у евиденцију и брисању из евиденције извора зрачења;
- 11) прописује критеријуме за изузимање од обавезе пријављивања;
- 12) прописује критеријуме за ослобађање од регулаторне контроле;
- 13) врши верификацију оспособљености лица одговорних за спровођење мера заштите од зрачења;
- 14) дефинише обавезе, укључујући и финансијске, носилаца одобрења;
- 15) обезбеђује сталну стручну сарадњу у вршењу својих функција кроз ангажовање саветника, израду пројеката или успостављање трајних или повремених саветодавних тела;
- 16) успоставља и води регистар поднетих захтева, издатих одобрења и сертификата и лица одговорних за спровођење мера заштите од зрачења, регистар извора зрачења и њихових корисника, изложених радника, спољних радника и других података од значаја за заштиту од зрачења, радијациону и нуклеарну сигурност;
- 17) успоставља и води евиденцију постројења, извора зрачења и радиоактивног отпада, као и других података од значаја за радијациону и нуклеарну сигурност и безбедност;
- 18) успоставља систем контроле над изворима зрачења и уређајима чији су они саставни део како би се обезбедило њихово сигурно и безбедно управљање и заштита током рада и по престанку рада;
- 19) утврђује категоризацију извора зрачења на основу њиховог могућег утицаја и штете по здравље људи и животну средину;
- 20) утврђује категоризацију нуклеарног и радиоактивног материјала на основу процене штете која би могла да настане услед њихове крађе или неodobрене употребе одређене врсте и количине материјала, или услед саботаже постројења у којем се нуклеарни или радиоактивни материјал производи, обрађује, користи, складишти или одлаже и прописује одговарајуће мере заштите за различите категорије материјала;
- 21) прописује услове за безбедност нуклеарног и радиоактивног материјала и постројења у којима се они користе, укључујући и мере за превенцију, детекцију и одговор у случају неовлашћеног и злонамерног деловања које укључује такав материјал или постројења;
- 22) учествује у дефинисању пројектних основа и ванредних догађаја предвиђених пројектним основама за потребе примене мера радијационе и нуклеарне сигурности и безбедности;
- 23) остварује сарадњу са другим државним органима и организацијама у оквиру својих надлежности;
- 24) самостално или у сарадњи са другим надлежним државним органима и организацијама остварује сарадњу са Међународном агенцијом за атомску енергију и другим међународним организацијама, телима и надлежним органима других држава у вези са спровођењем овог закона и међународних обавеза које је преузела Република Србија;

25) успоставља и примењује, у сарадњи са министарствима и службама надлежним за спољне послове, одбрану, унутрашње послове, економију и царину, систем контроле за увоз и извоз нуклеарног и другог радиоактивног материјала, извора зрачења, опреме, посебне опреме и нуклеарног материјала, информација и технологије ради испуњавања међународних обавеза Републике Србије;

26) сарађује са другим релевантним институцијама Републике Србије у успостављању и одржавању Плана за деловање у случају нуклеарне и радиолошке ванредне ситуације у складу са Националним планом заштите и спасавања у ванредним ситуацијама;

27) даје мишљење на захтев надлежних државних органа у вези са приступањем међународним конвенцијама и другим споразумима у области радијационе и нуклеарне сигурности и безбедности;

28) успоставља одговарајуће механизме и процедуре за информисање јавности и консултације са другим заинтересованим органима и организацијама у области радијационе и нуклеарне сигурности и безбедности;

29) спроводи све додатне обавезе за које је процењено да су неопходне за заштиту становништва и животне средине у Републици Србији;

30) иницира унапређење националног оквира у области радијационе и нуклеарне сигурности и безбедности, на основу оперативног искуства, увида добијеног у процесу одлучивања и развоја одговарајуће технологије и истраживања;

31) врши контролу и инспекцијски надзор над спровођењем мера радијационе и нуклеарне сигурности и безбедности;

32) врши контролу испуњености услова на основу којих се издају одобрења у складу са овим законом;

33) проверава, прати и оцењује делатности ради потврде усаглашености са законом, важећим прописима и условима за добијање одобрења;

34) предузима мере, налаже и прати њихово спровођење у случају непоштовања закона, подзаконских и других прописа који се односе на услове за добијање одобрења;

35) успоставља и одржава систем обрачуна и контроле нуклеарних материјала;

36) обавља и друге послове утврђене законом.

Организациона структура

Органи Директората су Одбор и Директор.

Одбор има 5 чланова: Председник и 4 члана

Структура Директората је:

- Директор
- 1. Кабинет директора
- 2. Сектор за правне, финансијске, опште и послове људских ресурса и међународне сарадње
- 3. Сектор за радијациону и нуклеарну сигурност и безбедност
- 4. Сектор Инспекције

Накнаде

Чланом 20. ст. 1 и 2. Закона, прописано је да се средства за рад и функционисање Директората обезбеђују у буџету Републике Србије, на предлог Директората, из прихода који Директорат оствари обављањем послова из своје надлежности, донација, прилога и других извора у складу са законом, те да Директорат самостално располаже средствима из става 1. овог члана, у складу са Законом. Чланом 22. тачка 14) Закона прописано је да Директорат дефинише обавезе, укључујући и финансијске, носилаца одобрења, а чланом 37. став 1. тачка 2) Статута Директората („Службени гласник РС“, број 9/19, у даљем тексту: Статут) прописано је да се средства за рад и функционисање Директората обезбеђују из прихода који Директорат оствари обављањем послова из своје надлежности. Напред наведено представља правни основ за планирање одређених средстава Директората на име накнада за обављање послова из своје надлежности, поред средстава која се обезбеђују из буџета Републике Србије.

1. ПРАВНИ ОСНОВ И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ДИРЕКТОРАТА

Правни основ за састављање финансијског извештаја Директората, усвајање истог од стране Одбора Директората (у даљем тексту: Одбор) и достављања Влади ради информисања, садржан је у одредбама члана 15. тачка 10. и члана 46. Статута, којим је одређено да Одбор Директората усваја годишњи извештај о раду и пословању и финансијски извештај, а Директорат припрема годишњи извештај о раду и пословању и доставља га Одбору Директората на усвајање најкасније до 28. фебруара текуће године за претходну годину. Годишњи извештај о раду и пословању Директората, који је усвојио Одбор, Директорат доставља Влади најкасније до 31. марта текуће године за претходну годину, ради информисања, а такође припрема и финансијски извештај.

Правилником о списку корисника јавних средстава за 2019.годину, („Службени гласник РС“, број 93/19) Директорат је сврстан у друге кориснике јавних средстава који су укључени у систем консолидованог рачуна трезора и своје пословне књиге води у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству („Сл.гласник РС“ 125/03 и 12/06) и Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем („Службени гласник РС“ бр.103/11, 10/12, 18/12, 95/12, 99/12, 22/13, 48/13, 61/13, 63/13-испр., 106/13, 120/13, 20/14, 64/14, 81/14, 117/14, 128/14, 131,14, 32/15, 59/15, 63/15, 97/15, 105/15, 16/16, 49/16, 107/16, 46/17, 114/17, 20/18, 36/18, 93/18, 104/18, 14/19, 33/19, 68/19 и 84/19).

Завршни рачун и финансијски извештај се састављају по прописима наведеним у Правилнику о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања и буџетских фондова („Сл.гласник РС 18/15 и 104/18).

2. ФИНАНСИРАЊЕ ДИРЕКТОРАТА У 2019. ГОДИНИ

Основ финансирања Директората у 2019.години је Закон о буџету за 2019.годину („Службени гласник РС“95/18), Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 број 401-5763/2019 од 10.07.2019.године и Закључак Владе 05 број 401-00-7327/2019 од 25.07.2019.године за Програм распореда субвенција за 2019. годину. а разделу 25 - Министарство заштите животне средине, Глава 25.0 – Министарство заштите животне средине, Програм 0404 – Управљање заштитом животне средине, Функција 560 – Заштита животне средине неklasификоване на другом месту, Програмска активност/пројекат 0005 – Подршка раду Агенције за заштиту од јонизујућих зрачења и нуклеарну сигурност Србије, економска класификација 451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама, опредељена су средства за финансирање рада Директората у износу од 195.000.000,00 динара.

3. ПРИХОДИ У 2019. ГОДИНИ

Чланом 20. ст. 1 и 2. Закона, прописано је да се средства за рад и функционисање Директората обезбеђују у буџету Републике Србије, на предлог Директората, из прихода који Директорат оствари обављањем послова из своје надлежности, донација, прилога и других извора у складу са законом, те да Директорат самостално располаже средствима из става 1. овог члана, у складу са Законом. Чланом 22. тачка 14) Закона прописано је да Директорат дефинише обавезе, укључујући и финансијске, носилаца одобрења, а чланом 37. став 1. тачка 2) Статута прописано је да се средства за рад и функционисање Директората обезбеђују из прихода који Директорат оствари обављањем послова из своје надлежности. Напред наведено представља правни основ за планирање одређених средстава Директората на име накнада за обављање послова из своје надлежности.

С обзиром да су сопствени приходи из накнада укинати, укупни приходи које је Директорат остварио у 2019.години, потичу из средстава опредељених Законом о буџету Републике Србије за 2019.годину (Службени гласник РС" број 95/18), Решењем о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 број 401-5763/2019 од 10.07.2019.године и Закључком Владе 05 број 401-00-7327/2019 од 25.07.2019.године за Програм распореда субвенција за 2019. – у укупном износу од 195.000.000,00 динара.

У 2019.години Директорату су од стране Међународне Агенције за атомску енергију пренета средства у износу од 137.021,23 динара на име покрића дела трошкова за организацију **RER9153-EVT1807170 - Regional WS to Enhance the Competence of National Authorities in Implementing a Radon Communication Strategy through Practical Exercise.**

Укупан износ средстава (прихода и покрића трошкова) које је Директорат остварио у 2019.години зноси 195.137.021,23 динара.

4. РАСХОДИ У 2019.ГОДИНИ

Укупни расходи у 2019.години су планирани Финансијским планом и изменама и допунама финансијског плана на нивоу од 195.137.021,00 динара. Укупни

реализовани расходи у 2019.години износе 151.568.804,07 динара. Неутрошени део буџетских средстава износи 43.568.768,46 динара, од чега су неизмирене обавезе преузете по уговорима о услугама мониторинга радиоактивности у животној средини у Републици Србији у 2019.години - 7.857.210,00. Финансијским планом за 2020.годину, Директорат је, као и ранијих година, навео да ће те обавезе бити измирене на рачун тих неутрошених средстава.

Финансијским планом Директората за 2019.годину било је предвиђено да се износ неизмирених обавеза за мониторинг радиоактивности у животној средини из 2018.године у износу од 7.796.180,00 динара (релизовано 7.784.180,00 динара) покрије на терет неутрошених средстава из 2018.године. Одбор Директората је усвојио финансијски план, средства су остала на рачуну Директората и обавезе су измирене са класе 3 – Извори капитала, утврђивање резултата пословања и ванбилансна евиденција, апропријација 311000 – Капитал, Економска класификација 311712 – Пренета неутрошена средства за посебне намене. У билансима завршног рачуна, наведена средства су унета у Биланс стања и у Извештај о новчаним токовима за 2019 годину.

Образложења за апропријације код којих извршени расходи одступају за више од 5% у односу од планираних су дате у Напоменама уз финансијски извештај.

Плаћање финансијских обавеза вршено је преносом новчаних средстава са подрачуна Директората који се води у оквиру општег рачуна Управе за трезор Републике Србије.

5. ПРОЦЕНАТ ИЗВРШЕЊА РАСХОДА У 2019. ГОДИНИ

Процент извршења расхода је изведен из односа планираних износа расхода и реализованих износа. На основу свега наведеног, Директорат је у 2019.години забележио укупно извршење плана од 77,67% (уколико се искључе неизвршени расходи по обавезама за мониторинг радиоактивности у животној средини Републике Србије у 2018.години, извршење плана износи 81,70 %). Укупни расходи у износу од 151.568.804,07 динара су распоређени како следи:

Конто	Намена	Планирана Средства	Остварено	%
700000	Текући приходи	195.137.021,00	195.137.021,23	100
400000+ 500000	Расходи и издаци	195.137.021,00	151.568.252,77	77,67
400000	Текући расходи	154.738.455,00	109.721.781,16	70,91
410000	Расходи за запослене :	82.926.825,00	62.552.035,80	75,43
411000	Плате, додаци накнаде запослених	68.902.677,00	52.349.673,10	75,98
411100	Плате, додаци и накнаде запослених	68.902.677,00	52.349.673,10	75,98
412000	Доприноси на терет послодавца	11.893.388,00	8.977.968,95	75,49
413000	Накнаде у натури	400.000,00	146.700,00	36,67
414000	Социјална давања запосленима	350.000,00	67.000,00	19,14
414100	Накнада за породилско одсуство	0,00	0,00	0,00
414300	Отпремнине и помоћи	100.000,00	67.000,00	67,00

414400	Остале помоћи запосленима	250.000,00	0,00	0,00
415000	Накнаде трошкова за запослене	1.380.760,00	1.010.693,75	73,20
415100	Накнаде за градски превоз	1.380.760,00	1.010.693,75	73,20
420000	Коришћење роба и услуга	71.811.630,00	47.199.745,36	65,73
421000	Стални трошкови	12.545.770,00	9.690.011,13	77,24
421100	Трошкови платног промета	400.000,00	303.976,50	75,99
421200	Енергетске услуге	2.780.970,00	1.896.237,18	68,18
421300	Комуналне услуге	5.790.600,00	4.890.136,82	84,45
421400	Услуге комуникације (фиксни и моб.тел., интернет, птт)	2.254.200,00	1.627.065,58	72,18
421500	Трошкови осигурања	650.000,00	694.136,22	106,80
421600	Закуп имовине и опреме	620.000,00	274.618,83	44,29
421900	Остали непоменути трошкови	50.000,00	3.840,00	7,68
422000	Трошкови службених путовања	4.000.000,00	2.489.592,25	62,24
422100	Трошкови службених путовања у земљи	950.000,00	555.337,50	58,46
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	3.000.000,00	1.909.636,75	63,65
422300	Трошкови путовањау оквиру редовног рада	50.000,00	24.618,00	49,24
423000	Услуге по уговору	27.330.400,00	22.356.133,79	81,80
423100	Административне услуге	230.000,00	0,00	0,00
423200	Компјутерске услуге	4.250.000,00	3.410.949,23	80,26
423300	Трошкови образовања и усавр. запослених	260.000,00	605.400,00	232,85
423400	Услуге инф. (часописи, штампа, публикације,објављивање огласа.)	1.960.000,00	1.259.500,61	64,26
423500	Стручне услуге	10.150.000,00	6.685.926,48	63,67
423600	Угоститељске услуге	500.000,00	226.095,50	45,22
423700	Репрезентација	1.000.000,00	1.408.057,44	140,81
423900	Остале опште услуге	8.980.400,00	8.760.204,53	97,55
424000	Специјализоване услуге	16.547.700,00	8.101.190,00	48,96
424300	Медицинске услуге	500.000,00	460.700,00	92,14
424600	Услуге очувања животне средине	500.000,00	0,00	0,00
424900	Остале специјализоване услуге	15.497.700,00	7.640.490,00	49,30
425000	Текуће поправке и одржавање	2.440.000,00	752.713,54	30,85
425100	Текуће поправке и одржавање зграда	600.000,00	298.320,00	49,72
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.940.000,00	454.393,54	23,42
426000	Материјал	4.355.060,00	3.810.104,66	87,49
426100	Административни материјал	600.000,00	602.094,12	100,35
426300	Материјал за образовање и усавршавање запослених	472.060,00	476.939,60	101,03
426400	Материјал за саобраћај (бензин)+мат. за превозна средства	2.000.000,00	1.446.071,80	72,30
426800	Материјал за хигијену	283.000,00	294.395,85	104,03
426900	Материјал за посебне намене	1.000.000,00	990.603,29	99,06
460000	Остале дотације и трансфери	4.050.200,00	3.130.359,53	77,29

465100	Остале текуће дотације и трансфери	4.050.200,00	3.130.359,53	77,29
480000	Остали расходи	542.500,00	176.308,00	32,50
482000	Порези, обавезне таксе и казне	541.500,00	176.308,00	32,56
482100	Порез на коришћење роба или обављање делатности	440.500,00	97.093,00	22,04
482200	Обавезне таксе	1.000,00	4.100,00	410,00
482300	Казне	100.000,00	75.115,00	75,11
483000	Новчане казне и пенали	1.000,00	0,00	0,00
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	1.000,00	0,00	0,00
500000	Издаци за нефинансијску имовину	40.398.566,00	38.509.804,08	95,32
512000	Машине и опрема	26.258.566,00	23.599.539,81	89,87
512100	Аутомобили	9.000.000,00	7.568.400,00	84,09
512200	Административна опрема	17.258.566,00	17.220.604,08	99,78
515000	Нематеријална имовина	14.140.000,00	13.720.800,00	97,03
515100	Компјутерски софтвер	14.140.000,00	13.720.800,00	97,03
	Свега расходи	195.137.021,23	151.568.252,77	77,67

**НАПОМЕНЕ И ОБРАЗЛОЖЕЊА
ЗА ОДСТУПАЊА РЕАЛИЗОВАНИХ У ОДНОСУ НА
ПЛАНИРАНЕ РАСХОДЕ,
ВЕЋА ОД 5% - ПО АПРОПРИЈАЦИЈАМА**

У извршењу плана за 2019. годину на свим апропријацијама класе 4 дошло је до одступања у односу на планиране расходе које је веће од 5%. Основни разлог је што су Директорату додатна средства из текуће буџетске резерве одобрена Решењем о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 број 401-5763/2019 од 10.07.2019. године и Закључком Владе 05 број 401-00-7327/2019 од 25.07.2019. године за Програм распореда субвенција за 2019, а први пренос овако одобрених средстава извршен 14.08.2019. године. Сходно томе, сви планирани расходи су извршени у мањем обиму од планираних, што се нарочито односи на број запослених, с обзиром да је максимални број запослених са 24 повећан на 48, односно за 100%. Пријем нових запослених није могао да се спроводи у пуном обиму тако да је у 2019. години, од додатно одобрена 24, примљено је укупно 7 запослених – од чега 4 инспектора за заштиту од јонизујућих зрачења, који су преузети из Министарства заштите животне средине. Мање запослених је условило и мање повезаних расхода – од зарада до свих осталих трошкова.

Такође, у 2019.години су планирана средства за режијске трошкове за додатни пословни простор који користи инспекција, али до краја године није добијено Решење Секретаријата за имовинско-правне односе, тако да су и та средства остала неутрошена.

На класи 5 је укупно извршење 95,32%, а разлика представља уштеде код спровођења јавних набавки.

411 - Плате, додаци и накнаде запослених

На овој апропријацији извршење је 75,98%. Због већ наведених разлога, у 2019.години није запослено 17 извршилаца, што је за последицу имало неутрошен велики део средстава планираних за њихове зараде.

412 – Доприноси на терет послодавца

На овој апропријацији извршење је 75,49%. С обзиром на знатан износ средстава за зараде који је остао неутрошен због 17 запослених мање него што је планирано, и на овој апропријацији је проценат извршења планираних расхода мањи за износ доприноса на зараде који се плаћају на терет послодавца.

413 – Накнаде у природи

Извршење расхода на овој апропријацији је 36,67% јер је за пакетиће исплаћен нешто мањи износ од неопорезивог и нису укључена деца на старосној граници предвиђеној Правилником о раду Директората, а такође нису релизовани трошкови планирани за децу запослених који би били примљени на упражњена радна места

414 – Социјална давања запосленима

На овој апропријацији извршење расхода износи 19,14% јер планиране помоћи радницима у медицинском лечењу нису биле потребне, а исплаћена је једна једнократна помоћ запосленом због смрти члана уже породице.

415 – Накнаде трошкова запосленима

Извршење на овој апропријацији је 73,20% , обзиром да су расходи за ову намену планирани за 48 запослених, а на крају 2019. године Директорат је имао 30 запослених.

421 – Стални трошкови

Код сталних трошкова је извршење 77,24%. Код енергетских и комуналних услуга одступање је настало зато што су расходи планирани и за простор на 14. спрату

који користи инспекција Директората, али с обзиром да до краја 2019. године није добијено решење Секретаријата за имовинско-правне послове града Београда, није било могуће ни плаћати наведене режијске трошкове. Такође, у 2019. години је одржан само један скуп у организацији Директората, тако да није било потребе за већим закупом опреме и имовине.

422 – Трошкови службених путовања

Извршења расхода код службених путовања је 62,24%. Низак проценат извршења условљен је:

-у земљи - чињеницом да су инспектори за заштиту од јонизујућих зрачења (за које је и био предвиђен највећи део планираних расхода) преузети из Министарства заштите животне средине тек 25.04.2019.године. Возила за њих набављена су путем јавне набавке у месецу јулу, због тога (као и због изузетно великог броја решења које је требало урадити) није било могуће спровести планирани број редовног и ванредног инспекцијског надзора.

-у иностранству – чињеницом да је за један број службених путовања обезбеђено финансирање од стране организатора, тако да је у овом случају направљена уштеда у планираним трошковима.

423 – Услуге по уговору

Код услуга по уговору извршења од 81,80% условљена су највише одступањем код:

-расхода за информисање јавности везано за објављивање обавештења о додели лиценци у Службеном гласнику РС (који се нису наплаћивали), као и код расхода за остале медијске услуге, где се један део плана реализовао тек у другој половини године.

-расхода за остале стручне услуге, с обзиром да нису набављене консултантске услуге за израду Акта о безбедности, а у складу са Законом о информационој безбедности (Сл.Гласник РС 6/16), услуге стручног надзора при обављању радова и увођењу нових елемената софтвера ДМС, као ни услуге за стручне консултације везане за прописе који се усклађују са прописима Европске уније и за превођење одређених прописа и стручну редактуру већ преведеног материјала.

424 – Специјализоване услуге

Специјализоване услуге су реализоване са 48,96%. Одступање у реализацији је у највећој мери настало због мониторинга радиоактивности у животној средини, где се у текућој години реализује 50% вредности јавне набавке.

Услуге мониторинга радиоактивности у животној средини у 2019. години (за који је спроведена јавна набавка и потписани уговори) су предвиђене за период јули-децембар, а исте су плаћене за период јули-септембар (након прихватања кварталног извештаја у октобру). За период октобар-децембар извештаји треба да се поднесу најкасније до 31. марта 2020. године, а плаћање треба извршити у року од 15 дана од прихватања извештаја, што је април 2020. године. Према одредбама Закона о јавним набавкама, да би се расписао тендер, средства треба да буду обезбеђена и планирана у

финансијском плану, иако је из услова конкурсне документације очигледно да ће се узорковање завршити 31.12. текуће године, што подразумева плаћање у наредној години.

Такође, није спроведена набавка услуга уклањања и складиштења извора јонизујућих зрачења чији је власник непознат.

425 – Текуће поправке и одржавање

Извршења на овој апропријацији износе 30,85%, што представља уштеду, јер у 2019. години није било већих кварова на опреми за саобраћај (што би захтевало велики сервис и поправке), као ни на административној опреми нити на мерним станицама.

426 – Материјал

На апропријацији материјала извршења су 87,49%. Одступање је настало искључиво због мање потрошње горива, с обзиром да су возила за потребе инспекције набављена тек у јулу месецу, као и да нису извршени сви планирани редовни и ванредни инспекцијски надзори. Износ за гориво за инспекцију је планиран на основу података добијених из Министарства заштите животне средине о просечном годишњем утрошку горива за потребе инспекције и на основу тих, као и података о утрошку горива за остале потребе на нивоу Директората је и планиран износ за 2019. годину и спроведена јавна набавка.

465 – Остале дотације и трансфери

Извршење на овој апропријацији је 77,29%. Процент извршења на овој апропријацији је приближан реализацији расхода за зараде, с обзиром да се са ње вршио повраћај у буџет средстава од умањења зарада, а у складу са тада важећим Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

482 – Порези, обавезне таксе и казне

На наведеној апропријацији је реализација 32,50%. Код годишње регистрације свих возила Агенције остварене су знатне уштеде, тако да је велики део планираних средстава остао неутрошен.

483 – Новчане казне и пенали

Ова апропријација је отворена са минималних 1.000,00 динара у случају да у се у току године појаве слични трошкови. Таквих трошкова није било.

512 – Машине и опрема

На овој апропријацији проценат извршења од 89,87%, што је последица уштеда остварених спроведеним јавним набавкама, као и чињеницом да је набављено једно возило мање него што је првобитно планирано, с обзиром да инспектор за заштиту од јонизујућих зрачења који покрива нишки округ није преузет из Министарства заштите животне средине.

7. ОДНОС ПРИХОДА И РАСХОДА

Директорат је у 2019. години забележио вишак прихода над расходима, утврђен завршним рачуном (извор финансирања 01 - буџет) – у износу од 43.568.768,46 динара, што представља неутрошена средства пренета у 2020. годину. Вишак прихода се односи највећим делом на неизвршене расходе са класе 4 – Текући расходи, групе 41 – Расходи за запослене и 42 – Коришћење роба и услуга, као што је дато у претходним образложењима

Са неутрошеним средствима из претходне године Директорат ће поступити у складу са Законом о буџетском систему, након усвајања финансијског плана за 2020. годину од стране Одбора Директората.

БИЛАНСИ ЗАВРШНОГ РАЧУНА

1. БИЛАНС СТАЊА ЗА 2019.ГОДИНУ

у 000 динара

Конто	Опис	Актива	Пасива
010000	Нефинансијска имовина у сталним средствима	50.289	
011000	Некретнине и опрема	32.222	
011200	Опрема	32.222	
016000	Нематеријална имовина	18.067	
016100	Нематеријална имовина	18.067	
100000	Финансијска имовина	53.299	
121000	Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности	51.353	
121100	Жиро и текући рачуни	51.353	
122000	Краткорочна потраживања	23	
122100	Потраживања по основу продаје и друга потраживања	23	
123000	Краткорочни пласмани	797	

123200	Дати аванси	797	
13000	Активна временска разграничења	1.126	
131200	Обрачунати неплаћени расходи и издаци	1.051	
131300	Остала активна временска разграничења	75	
200000	Обавезе		1.946
250000	Обавезе из пословања		1.126
251000	Примљени аванси, депозити и кауције		75
251100	Примљени аванси		75
252000	Обавезе према добављачима		1.051
252100	Добављачи у земљи		1.051
290000	Пасивна временска разграничења		820
291200	Разграничени плаћени расходи и издаци		797
291900	Остала пасивна временска разграничења		23
300000	Капитал, утврђивање резултата пословања		101.642
310000	Капитал		58.073
311100	Нефинансијска имовина у сталним средствима		50.289
311700	Пренета неутрошена средства из ранијих година		7.784
321121	Вишак прихода и примања		43.569
		103.588	103.588

У Биланс стања је унет и део неутрошених средстава из 2018. године која је Директорат, усвајањем финансијског плана за 2019. годину од стране Одбора Директората, реализовао за плаћање уговорених обавеза по основу Уговора о мониторингу радиоактивности у животној средини Републике Србије за 2018. годину. Та средства у износу од 7.784 динара су приказана на конту 121100 – Жиро и текући рачуни и на конту 311700 – Пренета неутрошена средства из ранијих година.

2. БИЛАНС ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2019. ГОДИНУ

у 000 динара		
Конто	Опис	Текућа година
Примања		
700000	Текући приходи	195.137
730000	Донације, помоћи и трансфери	137
732000	Донације и помоћи од међународних организација	137
732100	Текуће донације од међународних организација	137
79000	Приходи из буџета	195.000
791100	Приходи из буџета	195.000

700000	Текући приходи	195.137
Расходи и издаци	Укупни расходи и издаци	151.568
400000	Текући расходи	113.058
410000	Расходи за запослене	62.553
411000	Плате, додаци и накнаде запослених(зараде)	52.350
411100	Плате, додаци и накнаде запосленима	52.350
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	8.978
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	6.282
412200	Допринос за здравствено осигурање	2.696
413000	Накнаде у природи	147
413100	Поклони за децу запослених	147
414000	Социјална давања запосленима	67
414300	Отпремнине и помоћи	67
415000	Накнаде трошкова за запослене	1.011
415100	Накнаде трошкова за запослене	1.011
420000	Коришћење роба и услуга	47.199
421000	Стални трошкови	9.690
421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	304
421200	Енергетске услуге	1.896
421300	Комуналне услуге	4.890
421400	Услуге комуникација	1.627
421500	Трошкови осигурања	694
421600	Закуп имовине и опреме	275
421900	Остали трошкови	4
422000	Трошкови путовања	2.490
422100	Трошкови службених путовања у земљи	555
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.910
422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	25
423000	Услуге по уговору	22.356
423200	Компјутерске услуге	3.411
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	605
423400	Услуге информисања	1.260
423500	Стручне услуге	6.686
423600	Услуге за угоститељство	226
423700	Репрезентација	1.408
423900	Остале опште услуге	8.760
424000	Специјализоване услуге	8.101
424300	Медицинске услуге	461
424900	Остале специјализоване услуге	7.640
425000	Текуће поправке и одржавање	752
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	298
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	454
426000	Материјал	3.810
426100	Административни материјал	602
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	477
426400	Материјали за саобраћај	1.446
426800	Материјал за хигијену	294
426900	Материјали за посебне намене	991
460000	Донације, дотације и трансфери	3.130
465100	Остале текуће дотације	3.130
480000	Остали расходи	176
482000	Порези, обавезне таксе и казне	176
482100	Остали порези	97

482200	Обавезне таксе	4
482300	Новчане казне, пенали и камате	75
500000	Издаци за нефинансијску имовину	38.510
510000	Основна средства	38.510
512000	Машине и опрема	24.789
512100	Опрема за саобраћај	7.568
512200	Административна опрема	17.221
515000	Нематеријална имовина	13.721
515100	Нематеријална имовина	13.721
321121	Вишак примања и прихода	43.569

3. ИЗВЕШТАЈ О КАПИТАЛНИМ ИЗДАЦИМА И ПРИМАЊИМА ЗА 2019. ГОДИНУ

		у 000 динара	
Конто	Опис		Текућа година
Примања			0,00
500000	Издаци за нефинансијску имовину		38.510
512000	Машине и опрема		24.789
515000	Нематеријална имовина		13.721
	Мањак примања		38.510

У извештај су унети подаци о капиталним издацима у укупном износу од 38.510 динара. Капиталних примања у 2019. години није било, што је довело до исказивања мањка примања над издацима у истом износу (који су дати у 000 динара)

4. ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА ЗА 2019 . ГОДИНУ

		У 000 динара	
Конто	Опис		Текућа година
700000	Текући приходи		195.137
730000	Донације, помоћи и трансфери		137
791000	Приходи из буџета		195.000
400000+500000	Укупни расходи и издаци		151.568
400000	Текући расходи		113.058

411000	Плате, додаци и накнаде запосленима		52.350
412000	Социјални доприноси на терет послодавца		8.978
413000	Накнаде у натури		147
414000	Социјална давања запосленима		67
415000	Накнаде трошкова за запослене		1.011
421000	Стални трошкови		9.690
422000	Трошкови путовања		2.490
423000	Услуге по уговору		22.356
424000	Специјализоване услуге		8.101
425000	Текуће поправке и одржавање		752
426000	Материјал		3.810
465000	Донације, дотације и трансфери		3.130
482000	Порези, обавезне таксе и казне		176
500000	Издаци за нефинансијску имовину		38.510
512000	Машине и опрема		24.789
515000	Нематеријална имовина		7.568
	Вишак новчаних прилива		43.569
	Салдо готовине на почетку године		7.784
	Корекција новчаних одлива за износ плаћених расхода који се не евидентирају преко класе 400000, 500000 и 600000		7.784
	Салдо готовине на крају године		43.569

У извештају су дати подаци о новчаним приливима (у укупном износу од 195.137 динара) и новчаним одливима (у укупном износу од 151.568 динара) и утврђен је салдо готовине на дан 31.12.2019.године од 43.569 динара. Сви износи су дати у 000 динара.

5. ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ЗА 2019.ГОДИНУ

Подаци из овог биланса су у потпуности садржани у билансу прихода и расхода за 2019.годину и из тог разлога нису поново наведени.

Број: 401-00-5/2020-02
Београд, 14.02.2020. године

ПРЕДСЕДНИК ОДБОРА

Маја Гојковић, дипл.правни

I. ПРАВНИ ОСНОВ ЗА ДОНОШЕЊЕ АКТА

Правни основ за састављање финансијског извештаја Директората, усвајање истог од стране Одбора Директората (у даљем тексту: Одбор) и достављања Влади ради информисања, садржан је у одредбама члана 15. тачка 10. и члана 46. Статута, којим је одређено да Одбор Директората усваја годишњи извештај о раду и пословању и финансијски извештај, а Директорат припрема годишњи извештај о раду и пословању и доставља га Одбору на усвајање најкасније до 28. фебруара текуће године за претходну годину, а годишњи извештај о раду и пословању Директората који је усвојио Одбор, Директорат доставља Влади најкасније до 31. марта текуће године за претходну годину, ради информисања, а такође припрема и финансијски извештај.

II. РАЗЛОЗИ ЗА ДОНОШЕЊЕ

Основни разлог за доношење овог акта јесте обавеза Одбора Директората да усвоји извештај о раду и пословању Директората за протеклу годину најкасније до 28. фебруара и достави Влади најкасније до 31. марта текуће године за претходну годину, ради информисања.

Одбор Директората је сходно својим овлашћењима, на седници од 21. фебруара 2020. године донео Одлуку о усвајању Завршног рачуна и финансијског извештаја Директората за 2019. годину.

III. СРЕДСТВА ПОТРЕБНА ЗА СПРОВОЂЕЊЕ

За спровођење овог акта нису потребна новчана средства из буџета Републике Србије.