

РЕПУБЛИКА СРБИЈА

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

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2020. ГОДИНУ

Београд, фебруар 2021. година

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ДИРЕКТОРАТА ЗА РАДИЈАЦИОНУ И НУКЛЕАРНУ СИГУРНОСТ И БЕЗБЕДНОСТ СРБИЈЕ ЗА 2020.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 2020.годину, („Службени гласник РС“, број 160/20) 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, 84/19 и 151/20).

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, 104/18 и 151/20).

2. ФИНАНСИРАЊЕ ДИРЕКТОРАТА У 2020. ГОДИНИ

Основ финансирања Директората у 2020. години је Закон о буџету Републике Србије за 2020. годину („Службени гласник РС“ 84/19) и Закључак Владе Републике Србије 05 број 401-581/2020 од 30.01.2020. године - Програм распореда субвенција за 2020. годину. На 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 Директората за радијациону и нуклеарну сигурност и безбедност 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.

У складу са Уредбом о измени општих прихода и примања, расхода и издатака буџета Републике Србије за 2020. годину ради отклањања штетних последица услед болести COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2 ("Службени гласник РС", број 60 од 24. априла 2020), што је потврђено Законом о потврђивању уредаба које је Влада уз супотпис председника Републике донела за време ванредног стања, који је поднела Влада ("Службени гласник РС", број 62/2020), који је ступио на снагу даном објављивања у „Службеном гласнику Републике Србије”, односно 29. априла 2020. године, као и Закључком Владе Републике Србије 05 број 401-4889/2020 од 18.06.2020. године - одобрена средства су смањена за 30.000.000,00 динара и износила су 165.000.000,00 динара на нивоу 2020. године.

3. ПРИХОДИ У 2020. 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 укинута, укупни приходи које је Директорат остварио у 2020. години, потичу из средстава опредељених Законом о буџету Републике Србије за 2020. годину (Службени гласник РС" број 84/19), Закључком Владе Републике Србије 05 број 401-581/2020 од 30.01.2020. године, Уредбом о измени општих прихода и примања, расхода и издатака буџета Републике Србије за 2020. годину ради отклањања штетних последица услед болести COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2 ("Службени гласник РС", број 60 од 24. априла 2020), што је потврђено Законом о потврђивању уредаба које је Влада уз супотпис председника Републике донела за време ванредног стања, који је поднела Влада ("Службени гласник РС", број 62/2020), који је ступио на снагу даном објављивања у „Службеном гласнику Републике Србије”, односно 29. априла 2020. године, као и Закључком Владе Републике Србије 05 број 401-4889/2020 од 18.06.2020. године.

Укупан износ средстава (прихода и покрића трошкова) које је Директорат остварио у 2020.години зноси 165.000.000,00 динара.

4. РАСХОДИ У 2020.ГОДИНИ

Укупни расходи у 2020.години су планирани Финансијским планом на нивоу од 195.000.000,00 динара, а затим изменама и допунама финансијског плана на 165.000.000,00 динара. Укупни реализовани расходи у 2020.години износе 140.244.496,34 динара. Неутрошени део буџетских средстава износи 24.755.503,66 динара, од чега су неизмирене обавезе преузете по уговорима о услугама мониторинга радиоактивности у животној средини у Републици Србији у 2020.години - 8.790.810,00 динара.

Финансијским планом за 2021.годину, Директорат је, као и ранијих година, навео да ће те обавезе бити измирене на рачун тих неутрошених средстава (што је одобрavano и Закључцима Владе Републике Србије у периоду 2014-2018.године).

Финансијским планом Директората за 2020.годину било је предвиђено да се износ неизмиренних обавеза за мониторинг радиоактивности у животној средини из 2019.године у износу од 7.857.210,00 динара покрије на терет неутрошених средстава из 2019.године. Одбор Директората је усвојио финансијски план, средства су остала на рачуну Директората на класи 3 – Извори капитала, утврђивање резултата пословања и ванбилансна евиденција, апропријација 311000 – Капитал, Економска класификација 311712 – Пренета неутрошена средства за посебне намене. Цео износ је утрошен у 2020.години за ову намену.

У билансима завршног рачуна, наведена средства су унета у Биланс стања и у Извештај о новчаним токовима за 2020 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.

Због појаве пандемије COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2 и смањења износа средстава опредељених за функционисање Директората, извршене су измене и допуне финансијског плана за 2020.годину, које су усвојене од стране одбора директората на седници одржаној 30.октобра 2020.године, како би се расходи прилагодили.

Због потребе селидбе Директората у нови пословни простор и прелиминарног предрачуна неопходних расхода за услуге и радове, извршена је друга измена и допуна финансијског плана, усвојена на седници Одбора Директората 24.новембра 2020.године.

Након прегледа и увида у стање новог пословног простора у децембру, утврђено је да постоје и други трошкови за које се није знало у време израде измена и допуна финансијског плана, тако да је 15.децембра Директор донео Одлуку о промени апропријација, у складу са чланом 61. Закона о буџетском систему и тачком 2. финансијског плана Директората за 2020.годину, како следи:

Бр./№: 021-01-3/2020-01/54

Датум/Date: 15.12.2020

На основу члана 20.став 1.тачка 5. Статута Директората за радијациону и нуклеарну сигурност и безбедност Србије, члана 61. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ 54/09, 73/10, 101/11, 93/12, 62/13, 62/13-испр., 108/13, 142/14 ,68/15-др.закон, 103/15, 99/16 и 113/17, 95/18, 31/19, 72/19 и 149/20) и тачке 2. Финансијског плана Директората за 2020.годину, директор Директората доноси

ОДЛУКУ
о промени апропријација у финансијском плану
Директората за 2020.годину

УМАЊУЈУ се планирани расходи на следећим апропријацијама:

- 423 – Услуге по уговору - за износ од 1.920.000,00 динара.
- 425 - Текуће поправке и одржавање зграда и објеката – за износ од 900.000,00 динара

Односно укупно: 2.820.000,00 динара

За наведени износ се **УВЕЋАВАЈУ** следеће апропријације:

- 421 – Стални трошкови – за износ од 250.000,00 динара
- 426 – Материјал – за износ од 1.500.000,00 динара
- 482 – Порези, обавезне таксе, казне и пенали – за износ од 70.000,00 динара
- 512 – машине и опрема – за износ од 1.000.000,00 динара

Односно укупно: 2.820.000,00 динара

ДИРЕКТОР

Слађан Велинов, dipl.ess

На основу свих наведених промена, урађена је табела планираних и извршених расхода и утврђени проценти извршења истих.

5. ПРОЦЕНАТ ИЗВРШЕЊА РАСХОДА У 2020. ГОДИНИ

Процент извршења расхода је изведен из односа планираних износа расхода и реализованих износа. На основу свега наведеног, Директорат је у 2020.години забележио укупно извршење плана од 85,00% (уколико се искључе неизвршени расходи по обавезама за мониторинг радиоактивности у животној средини Републике Србије у 2020 години- који ће се пренети и извршити у 2021.години, како је утврђено уговорима, извршење плана износи 89,78 %).

Укупни расходи у износу од 140.244.496,34 динара су извршени како следи:

Конто	Намена	Планирана Средства	Остварено	%
700000	Текући приходи	165.000.000,00	165.000.000,00	100
400000+ 500000	Расходи и издаци	165.000.000,00	140.244.496,34	85.00
400000	Текући расходи	153.775.030,00	129.619.200,92	84.30
410000	Расходи за запослене :	85,217,410.00	79,899,722.51	93.76
411000	Плате, додаци накнаде запослених	71,506,570.00	67,383,922.58	94.24
411100	Плате, додаци и накнаде запослених	71,506,570.00	67,383,922.58	94.24
412000	Доприноси на терет послодавца	11,905,840.00	11,219,423.04	94.24
412100- 412200	Социјални доприноси на терет послодавца	11,905,840.00	11,219,423.04	94.24
413000	Накнаде у натури	300,000.00	149,550.00	49.85
413100	Поклони за децу запослених	300,000.00	149,550.00	49.85
414000	Социјална давања запосленима	150,000.00	0.00	0,00
414100	Накнада за породилшко одсуство		0.00	0.00
414300	Отпремнине и помоћи	70,000.00	0.00	0.00
414400	Остале помоћи запосленима	80,000.00	0.00	0.00
415000	Накнаде трошкова за запослене	805,000.00	633,243.77	78.67
415100	Накнаде за градски превоз	805,000.00	633,243.77	78.67
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	550,000.00	513,583.12	93.38
416100	Јубиларне награде	550,000.00	513,583.12	93.38
420000	Коришћење роба и услуга	68,287,620.00	49,492,310.61	72.48
421000	Стални трошкови	10,540,000.00	10,454,617.60	99.19
421100	Трошкови платног промета	260,000.00	196,059.90	75.41
421200	Енергетске услуге	2,250,000.00	1,977,815.80	87.91
421300	Комуналне услуге	4,650,000.00	4,133,227.49	88.89
421400	Услуге комуникације (фиксни и	2,050,000.00	1,696,793.24	82.77

	моб.тел., интернет, птт)			
421500	Трошкови осигурања	700,000.00	618,195.35	88.32
421600	Закуп имовине и опреме	550,000.00	1,773,411.57	322.44
421900	Остали непоменути трошкови	80,000.00	59,114.25	73.90
422000	Трошкови службених путовања	2,000,000.00	1,463,646.84	73.19
422100	Трошкови службених путовања у земљи	1,200,000.00	1,006,910.34	83.91
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	700,000.00	455,466.50	65.07
422300	Трошкови путовањау оквиру редовног рада	100,000.00	1,270.00	1.27
423000	Услуге по уговору	25,642,620.00	20,862,426.57	81.36
423100	Административне услуге	100,000.00	0.00	0.00
423200	Компјутерске услуге	2,050,000.00	1,334,807.64	65.12
423300	Трошкови образовања и усавр. запослених	150,000.00	120,280.00	80.19
423400	Услуге инф. (часописи, штампа, публикације,објављивање огласа,)	2,170,000.00	2,912,855.11	134.24
423500	Стручне услуге	7,394,140.00	6,688,925.69	90.47
423600	Угоститељске услуге	250,000.00	136,250.00	54.50
423700	Репрезентација	1,200,000.00	1,029,584.68	85.80
423900	Остале опште услуге	12,328,480.00	8,639,723.45	70.08
424000	Специјализоване услуге	17,275,000.00	7,522,290.00	43.55
424300	Медицинске услуге	30,000.00	0.00	0.00
424600	Услуге очувања животне средине	3,805,000.00	3,754,800.00	98.68
424900	Остале специјализоване услуге	13,440,000.00	3,767,490.00	28.04
425000	Текуће поправке и одржавање	8,200,000.00	5,019,498.55	61.22
425100	Текуће поправке и одржавање зграда	6,400,000.00	3,423,153.12	53.49
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1,800,000.00	1,596,345.43	88.69
426000	Материјал	4,630,000.00	4,169,831.05	90.07
426100	Административни материјал	800,000.00	704,633.54	88.08
426300	Материјал за образовање и усавршавање запослених	400,000.00	330,870.00	82.72
426400	Материјал за саобраћај (бензин)+мат. за превозна средства	700,000.00	640,644.92	91.52
426700	Остали медицински и лабораторијски материјал	450,000.00	439,359.49	97.64
426800	Материјал за хигијену	450,000.00	401,642.24	89.26
426900	Материјал за посебне намене	1,830,000.00	1,655,611.26	90.47
480000	Остали расходи	270,000.00	227,167.80	84.14
482000	Порези, обавезне таксе и казне	269,000.00	227,167.80	84.45
482100	Порез на коришћење роба или обављање делатности	170,000.00	174,342.80	102.56
482200	Обавезне таксе	29,000.00	0.00	0.00
482300	Казне	70,000.00	52,825.00	75.47

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	11,224,970.00	10,625,295.42	94.66
512000	Машине и опрема	5,724,970.00	5,627,535.42	98.30
512100	Аутомобили	0.00		
512200	Административна опрема	5,724,970.00	5,627,535.42	98.30
515000	Нематеријална имовина	5,500,000.00	4,997,760.00	90.87
515100	Компјутерски софтвер	5,500,000.00	4,997,760.00	90.87
	Свега расходи	165,000,000.00	140,244,496,34	85.00

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

У извршењу плана за 2020. годину на скоро свим апропријацијама класе 4 и 5 дошло је до одступања у односу на планиране расходе које је веће од 5%. Основни разлог је што су средства у финансијском плану за 2020. годину планирана за редовно пословање, што укључује и пријем планираног броја запослених.

С обзиром на појаву пандемије COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2, средства опредељена за рад Директората су умањена (како је већ наведено у тачкама 2 и 3 овог извештаја). Изменама и допунама финансијског плана су смањена средства за скоро све активности Директората, али, погоршањем здравствене ситуације у Републици Србији, део планираних активности није реализован и средства нису утрошена.

Такође, чињеница да је палата “Београд“, у којој је Директорат користио пословни простор, продата, и да је била неопходна селидба у нови пословни простор, додатно је успорила планиране активности, а неке одложила за 2021.годину (што се највише односило на пријем нових запослених , а самим тим и на све трошкове на које бисе ново запошљавање односило). Део планираних трошкова је нереализован јер се није могао знати тачан износ потребан за адаптацију и уређење новог пословног простора за потребе Директората.

411 - Плате, додаци и накнаде запослених

На овој апропријацији извршење је 94,24% . Због већ наведених разлога, у 2020.години, након измена и допуна финансијског плана, није запослен додатни број планираних извршилаца, што је за последицу имало неутрошен део средстава планираних за њихове зараде.

412 – Доприноси на терет послодавца

На овој апропријацији извршење је такође 94,24%, јер плаћање доприноса прати исплату зарада запосленима..

413 – Накнаде у природи

Извршење расхода на овој апропријацији је 49,85% јер је за пакетиће исплаћен неопорезиви износ 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 0,00%, јер планиране помоћи радницима у медицинском лечењу нису биле потребне, нити исплате једнократне помоћи запосленима због смрти члана уже породице.

415 – Накнаде трошкова запосленима

Извршење на овој апропријацији је 78,67% јер су расходи за ову намену планирани за редовно пословање. С обзиром да се у току целе године радило и у пословном простору и од куће, за рад од куће нису плаћани трошкови превоза, и та средства су остала неутрошена, као и средства за нове запослене, који нису примљени.

416 – Награде запосленима и остали посебни расходи

Са ове апропријације су исплаћене јубиларне награде за запослене који су у 2020.години стекли 10 година стажа у Директорату(Агенцији). Процент извршења је 93,38% због заокруживања потребног износа за исплату ових награда (приликом

израде финансијског плана за 2020.годину још увек није био познат износ просечне зараде у Републици Србији за 2019. годину, који је исплаћиван као јубиларна награда).

422 – Трошкови службених путовања

Процент извршења расхода код службених путовања је 73,19%. Низак проценат извршења условљен је искључиво појавом пандемије COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2 почетком 2020.године, што је потпуно зауставило свако путовање у иностранство и значајно смањило број службених путовања у земљи. Највећи број службених путовања у земљи је остварила инспекција за заштиту од јонизујућих зрачења, како редовним, тако и ванредним инспекцијским надзором.

423 – Услуге по уговору

Код услуга по уговору проценат извршења од 81,36% такође је условљен редукованом активношћу Директората, јер је већина фирми увела рад од куће и није увек било могуће уговорити планиране услуге, од којих многе нису могле да се изврше од куће (одређене компјутерске услуге, образовање и усавршавање запослених, стручне услуге везане за рад радних група за израду планираних стратегија...).

Највеће одступање је код општих услуга, где су планиране све услуге везане за пресељење Директората у нови пословни простор и уређење тог простора. С обзиром да је уговор о закупу пословног простора потписан тек 15.децембра 2020.године, није се могла спровести хитна јавна набавка за ове потребе, тако да су извршене само најнеопходније услуге за довођење у функцију новог пословног простора и велики део планираних средстава је остао неутрошен.

424 – Специјализоване услуге

Специјализоване услуге су реализоване са 43,55%. Одступање у реализацији је у највећој мери настало због мониторинга радиоактивности у животној средини, где се у текућој години реализовало 30% вредности јавне набавке(као аванс утврђен уговорима са изабраним извођачима).

Услуге мониторинга радиоактивности у животној средини у 2020. години (за који је спроведена јавна набавка и потписани уговори) су предвиђене за период до краја године и за исте је плаћен аванс утврђен уговором(30%), с тим да се привремени извештај достави до 31.октобра текуће године, а коначни извештај најкасније до 31. марта 2021. године. Плаћање треба извршити у року од 15 дана од прихватања извештаја, што је април 2021. године. Из тог разлога је 70% уговореног износа пренео у 2021.годину, што је резултирало ниским процентом извршења.

425 – Текуће поправке и одржавање

Извршења на овој апропријацији износе 61,22%. За одржавање и поправку опреме реализација је 88,69%, што значи да је било мање потребе за поправком или заменом постојеће опреме (за саобраћај, административна, електронска, комуникациона, мерне станице...).

Далеко мањи је проценат извршења код поправки и одржавања зграда – 53,49%. Због пресељења Директората у нови пословни простор, изменама и допунама финансијског плана за 2020.годину планирана су средства потребна за радове на адаптацији и уређењу тог простора и његово довођење у функцију. С обзиром да је уговор о закупу потписан тек 15.децембра 2020.године, није се могла спровести хитна јавна набавка за предвиђене радове, јер би се са почетком радова ушло у нову фискалну годину, а Директорат за то време не би функционисао. Из тог разлога су уговорени и спроведени само најнеопходнији радови како би се оспособила комуникациона мрежа и простор за запослене довео у прихватљиве услове за пословање, тако да је велики део планираних средстава остао неутрошен.

426 – Материјал

На апропријацији материјала извршења су 90,07%. Одступање је настало због мање потрошње свих врста материјала наведених у табели у тачки 5 , јер се током целе године, са прекидима, радило делом у пословном простору, а делом од куће.

482 – Порези, обавезне таксе и казне

На наведеној апропријацији је реализација 84,45%. Осим за регистрацију возила Директората, остали износи се не планирају као сигурни, већ као потенцијални, и из тог ралога је један део 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.

515 – Нематеријална имовина

Процент извршења код нематеријалне имовине је 90,87%. Разлика представља уштеду код набавки трајних софтверских лиценци и нешто нижој цени постигнутој код јавне набавке за увођење додатних функција софтвера за дозиметријску и гамаспектрометријску контролу са инвестиционим одржавањем.

7. ОДНОС ПРИХОДА И РАСХОДА

Директорат је у 2020. години забележио вишак прихода над расходима, утврђен завршним рачуном (извор финансирања 01 - буџет) – у износу од 24.755.503,66 динара, што представља неутрошена средства пренета у 2021. 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 и усвојеним финансијским планом за 2021. годину од стране Одбора Директората.

БИЛАНСИ ЗАВРШНОГ РАЧУНА

1. БИЛАНС СТАЊА ЗА 2020.ГОДИНУ

у 000 динара

Конто	Опис	Актива	Пасива
010000	Нефинансијска имовина у сталним средствима	52.212	
011000	Некретнине и опрема	33.059	
011200	Опрема	33.059	
016000	Нематеријална имовина	19.153	
016100	Нематеријална имовина	19.153	
100000	Финансијска имовина	29.650	
121000	Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности	24.755	
121100	Жиро и текући рачуни	24.755	
122000	Краткорочна потраживања	43	
122100	Потраживања по основу продаје и друга потраживања	43	
123000	Краткорочни пласмани	4.429	
123200	Дати аванси	4.429	
13000	Активна временска разграничења	422	
131200	Обрачунати неплаћени расходи и издаци	347	
131300	Остала активна временска разграничења	75	
200000	Обавезе		4.894
250000	Обавезе из пословања		422
251000	Примљени аванси, депозити и кауције		75
251100	Примљени аванси		75
252000	Обавезе према добављачима		347
252100	Добављачи у земљи		347

290000	Пасивна временска разграничења		4.472
291200	Разграничени плаћени расходи и издаци		4.429
291900	Остала пасивна временска разграничења		43
300000	Капитал, утврђивање резултата пословања		76.968
310000	Капитал		60.070
311100	Нефинансијска имовина у сталним средствима		52.212
321121	Вишак прихода и примања		24.755

2. БИЛАНС ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2020. ГОДИНУ

у 000 динара

Конто	Опис	Текућа година
Примања		
700000	Текући приходи	165.000
730000	Донације, помоћи и трансфери	
732000	Донације и помоћи од међународних организација	
732100	Текуће донације од међународних организација	
79000	Приходи из буџета	165.000
791100	Приходи из буџета	165.000
Расходи и издаци	Укупни расходи и издаци	148.102
400000	Текући расходи	137.476
410000	Расходи за запослене	79.899
411000	Плате, додаци и накнаде запослених(зараде)	67.384
411100	Плате, додаци и накнаде запосленима	67.384
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	11.219
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	7.749
412200	Допринос за здравствено осигурање	3.470
413000	Накнаде у натура	150
413100	Поклони за децу запослених	150
414000	Социјална давања запосленима	
414300	Отпремнине и помоћи	
415000	Накнаде трошкова за запослене	633
415100	Накнаде трошкова за запослене	633
420000	Коришћење роба и услуга	57.350
421000	Стални трошкови	10.455
421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	195
421200	Енергетске услуге	1.978
421300	Комуналне услуге	4.134
421400	Услуге комуникација	1.697
421500	Трошкови осигурања	618

421600	Закуп имовине и опреме	1.774
421900	Остали трошкови	59
422000	Трошкови путовања	1.464
422100	Трошкови службених путовања у земљи	1.007
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	457
422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	
423000	Услуге по уговору	20.862
423200	Компјутерске услуге	1.335
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	120
423400	Услуге информисања	2.913
423500	Стручне услуге	6.688
423600	Услуге за угоститељство	136
423700	Репрезентација	1.030
423900	Остале опште услуге	8.640
424000	Специјализоване услуге	15.380
424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	3.755
424900	Остале специјализоване услуге	11.625
425000	Текуће поправке и одржавање	5.019
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	3.423
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.596
426000	Материјал	4.170
426100	Административни материјал	705
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	331
426400	Материјали за саобраћај	641
426700	Медицински и лабораторијски материјал	439
426800	Материјал за хигијену	399
426900	Материјали за посебне намене	1.655
482000	Порези, обавезне таксе и казне	227
482100	Остали порези	174
482200	Обавезне таксе	
482300	Новчане казне, пенали и камате	53
500000	Издаци за нефинансијску имовину	10.626
510000	Основна средства	10.626
512000	Машине и опрема	
512200	Административна опрема	5.628
515000	Нематеријална имовина	
515100	Нематеријална имовина	4.998
	Вишак прихода и примања - буџетски суфицит	16.898
	КОРИГОВАЊЕ ВИШКА, ОДНОСНО МАЊКА ПРИХОДА И ПРИМАЊА	7.857
321121	Вишак примања и прихода	24.755

У Билансу прихода и расхода на позицији 424900 Остале специјализоване услуге приказан је и износ од 7.857 динара, што представља износ који је плаћен од пренетих неутрошених средстава за посебне намене из 2019. године.

3. ИЗВЕШТАЈ О КАПИТАЛНИМ ИЗДАЦИМА И ПРИМАЊИМА ЗА 2020. ГОДИНУ

у 000 динара

Конто	Опис	Текућа година
Примања		0,00
500000	Издаци за нефинансијску имовину	10.626
512000	Машине и опрема	5.628
515000	Нематеријална имовина	4.998
	Мањак примања	10.626

У извештај су унети подаци о капиталним издацима у укупном износу од 10.626 динара. Капиталних примања у 2020. 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 2020 . ГОДИНУ

У 000 динара

Конто	Опис	Текућа година
700000	Текући приходи	165.000
730000	Донације, помоћи и трансфери	
791000	Приходи из буџета	165.000
400000+500000	Укупни расходи и издаци	
400000	Текући расходи	137.476
411000	Плате, додаци и накнаде запосленима	67.384
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	11.219
413000	Накнаде у натури	150
415000	Накнаде трошкова за запослене	633
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	513
421000	Стални трошкови	10.455
422000	Трошкови путовања	1.464
423000	Услуге по уговору	20.862
424000	Специјализоване услуге	15.380
425000	Текуће поправке и одржавање	5.019
426000	Материјал	4.170
482000	Порези, обавезне таксе и казне	227
500000	Издаци за нефинансијску имовину	10.626
512000	Машине и опрема	5.628
515000	Нематеријална имовина	4.998

	Вишак новчаних прилива	16.898
	Салдо готовине на почетку године	43.569
	Корекција новчаних одлива за износ плаћених расхода који се не евидентирају преко класе 400000, 500000 и 600000	
	Салдо готовине на крају године	24.755

У извештају су дати подаци о новчаним приливима (у укупном износу од 165.000 динара), обавезе и новчаним одливима (у укупном износу од 148.102 динара, који се умањују за износ од 7.857 динара, што представља расход за измирење обавезе из 2019. године из пренетих неутрошених средстава) и утврђен је салдо готовине на дан 31.12.2020.године од 24.755 динара. Сви износи су дати у 000 динара.

5. ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ЗА 2020.ГОДИНУ

Подаци из овог биланса су у потпуности садржани у билансу прихода и расхода за 2020.годину и из тог разлога нису поново наведени.

Број: 401-00-9/2021-02
Београд, 22.02.2021. године

ПРЕДСЕДНИЦА ОДБОРА

Маја Гојковић, дипл.правник

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е

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 26. фебруара 2021. године донео Одлуку о усвајању Завршног рачуна и финансијског извештаја Директората за 2020. годину.

III. СРЕДСТВА ПОТРЕБНА ЗА СПРОВОЂЕЊЕ

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