

РЕПУБЛИКА СРБИЈА

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

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2021. ГОДИНУ

Београд, фебруар 2022.година

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ДИРЕКТОРАТА ЗА РАДИЈАЦИОНУ И НУКЛЕАРНУ СИГУРНОСТ И БЕЗБЕДНОСТ СРБИЈЕ ЗА 2021. 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 и Стратегије управљања ситуацијама постојећег излагања;

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 неодобрене 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 2021.годину („Службени гласник РС“, број 130/2021) 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, 151/20, 19/21, 66/21 и 130/21).

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, 151/20, 8/21, 41/21 и 130/21).

2. ФИНАНСИРАЊЕ ДИРЕКТОРАТА У 2021. ГОДИНИ

Основ финансирања Директората у 2021.години је Закон о буџету Републике Србије за 2021.годину(„Службени гласник РС“ 149/20) и Закључак Владе Републике Србије 05 број 401-173/2021 од 14.01.2021 - Програм распореда субвенција за 2021. 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.

3. ПРИХОДИ У 2021. 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 2021.години, потичу из средстава опредељених Законом о буџету Републике Србије за 2021.годину (Службени гласник РС" број 149/20) и Закључком Владе Републике Србије 05 број 401-173/2021 од 14.01.2021.године,

Укупан износ средстава (прихода и покрића трошкова) које је Директорат остварио у 2021.години зноси 195.000.000,00 динара.

4. РАСХОДИ У 2021. ГОДИНИ

Укупни расходи у 2021.години су планирани Финансијским планом на нивоу од 195.000.000,00 динара.

Укупни реализовани расходи у 2021.години износе 146.843.161,45 динара. Неутрошени део буџетских средстава износи 48.156.838,55 динара, од чега су неизмирене обавезе преузете по уговорима о услугама мониторинга радиоактивности у животној средини у Републици Србији у 2021.години - 8.790.810,00 динара.

Финансијским планом за 2022.годину, Директорат је, као и ранијих година, навео да ће те обавезе бити измирене на рачун тих неутрошених средстава (што је одобрано и Закључцима Владе Републике Србије у периоду 2014-2018.године).

Финансијским планом Директората за 2021.годину било је предвиђено да се износ неизмираних обавеза за мониторинг радиоактивности у животној средини из 2020.године у износу од 7.810.790,00 динара покрије на терет неутрошених средстава из 2020.године. Одбор Директората је усвојио финансијски план, средства су остала на подрачуна Директората на класи 3 – Извори капитала, утврђивање резултата пословања и ванбилансна евиденција, апропријација 321000 – Утврђивање резултата пословања, Економска класификација 311712 – Пренета неутрошена средства за посебне намене. Цео износ је утрошен у 2021.години за ову намену.

У билансима завршног рачуна, наведена средства су унета у Биланс стања и у Извештај о новчаним токовима за 2021.годину.

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

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

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

5. ПРОЦЕНАТ ИЗВРШЕЊА РАСХОДА У 2021. ГОДИНИ

Процент извршења расхода је изведен из односа планираних износа расхода и реализованих износа. На основу свега наведеног, Директорат је у 2021. години забележио укупно извршење плана од 75.31 % (уколико се искључе неизвршени расходи по обавезама за мониторинг радиоактивности у животној средини Републике Србије у 2021 години- који ће се пренети и извршити у 2022. години, како је утврђено уговорима, извршење плана износи 89,78 %).

Укупни расходи у износу од 146.843.161,45 динара су извршени како следи:

Конто	Намена	Планирана Средства	Остварено	%
700000	Текући приходи	195,000,000.00	195,000,000.00	100.00
400000+ 500000	Расходи и издаци	195,000,000.00	146,843,161.45	75.31
400000	Текући расходи	184.819.500,00	136.787.427,52	74,01
410000	Расходи за запослене :	107,892,700.00	84,029,111.88	77.88
411000	Плате, додаци накнаде запослених	90,418,090.00	70,929,487.22	78.45
411100	Плате, додаци и накнаде запослених	90,418,090.00	70,929,487.22	78.45
412000	Доприноси на терет послодавца	15,054,610.00	11,646,243.60	77.36
412100- 412200	Социјални доприноси на терет послодавца	15,054,610.00	11,646,243.60	77.36
413000	Накнаде у натури	250,000.00	140,000.00	56.00
413100	Поклони за децу запослених	250,000.00	140,000.00	56.00
414000	Социјална давања запосленима	920,000.00	399,522.99	43.43
414100	Накнада за породилско одсуство	0.00	0.00	0.00
414300	Отпремнине и помоћи	750,000.00	359,124.00	47.88
414400	Остале помоћи запосленима	170,000.00	40,399.00	23.76
415000	Накнаде трошкова за запослене	1,050,000.00	784,850.95	74.75
415100	Накнаде за градски превоз	1,050,000.00	784,850.95	74.75
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	200,000.00	129,007.12	64.50
416100	Јубиларне награде	200,000.00	129,007.12	64.50
420000	Коришћење роба и услуга	76,626,800.00	53,235,907.67	69.47
421000	Стални трошкови	22,830,000.00	18,793,688.62	82.32
421100	Трошкови платног промета	400,000.00	194,587.99	48.65
421200	Енергетске услуге	2,700,000.00	1,742,648.82	64.54
421300	Комуналне услуге	2,900,000.00	1,822,847.57	62.86
421400	Услуге комуникације (фиксни и моб.тел., интернет, птт)	2,250,000.00	1,711,195.10	76.05
421500	Трошкови осигурања	700,000.00	605,983.16	86.57
421600	Закуп имовине и опреме	13,800,000.00	12,697,737.98	92.01

421900	Остали непоменути трошкови	80,000.00	18,688.00	23.36
422000	Трошкови службених путовања	2,500,000.00	323,243.49	12.93
422100	Трошкови службених путовања у земљи	1,750,000.00	306,507.45	17.51
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	700,000.00	16,736.04	2.39
422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	50,000.00	0.00	0.00
423000	Услуге по уговору	25,586,800.00	19,461,620.37	76.06
423100	Административне услуге	100,000.00	0.00	0.00
423200	Компјутерске услуге	3,400,000.00	795,928.84	23.41
423300	Трошкови образовања и усавр. запослених	520,000.00	214,912.00	41.33
423400	Услуге инф. (часописи, штампа, публикације,објављивање огласа,)	4,500,000.00	3,250,190.94	72.23
423500	Стручне услуге	9,256,800.00	7,767,708.01	83.91
423600	Угоститељске услуге	250,000.00	164,599.00	65.84
423700	Репрезентација	1,100,000.00	1,107,382.40	100.67
423900	Остале опште услуге	6,560,000.00	6,160,899.18	93.92
424000	Специјализоване услуге	18,230,000.00	8,089,530.00	44.37
424300	Медицинске услуге	950,000.00	70,200.00	739
424600	Услуге очувања животне средине	3,840,000.00	4,056,000.00	105.63
424900	Остале специјализоване услуге	13,440,000.00	3,963,330.00	29.49
425000	Текуће поправке и одржавање	2,730,000.00	2,328,625.11	85.30
425100	Текуће поправке и одржавање зграда	1,130,000.00	1,445,194.96	127.89
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1,600,000.00	883,430.15	55.21
426000	Материјал	4,650,000.00	4,239,200.08	91.17
426100	Административни материјал	900,000.00	817,002.55	90.78
426300	Материјал за образовање и усавршавање запослених	350,000.00	306,243.00	87.50
426400	Материјал за саобраћај (бензин)+мат. за превозна средства	1,400,000.00	1,347,737.50	96.27
426700	Остали медицински и лабораторијски материјал	500,000.00	187,270.18	37.45
426800	Материјал за хигијену	600,000.00	497,962.71	82.99
426900	Материјал за посебне намене	900,000.00	1,082,984.14	120.33
480000	Остали расходи	300,000.00	208,731.41	69.58
482000	Порези, обавезне таксе и казне	299,000.00	208,731.41	69.81
482100	Порез на коришћење роба или обављање делатности	180,000.00	197,984.41	109.99
482200	Обавезне таксе	40,000.00	7,582.00	18.96
482300	Казне	79,000.00	3,165.00	4.01
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	10,180,500.00	9,369,410.48	92.03
512000	Машине и опрема	2,980,000.00	2,282,450.48	76.59
512200	административна опрема (рачунарска, елек. и комун.опрема), намештај...	2,980,500.00	2,238,138.80	75.10
512800	Опрема за јавну безбедност	0.00	44,311.88	
515000	Нематеријална имовина	7,200,000.00	7,086,960.00	98.43
515100	Компјутерски софтвер	7,200,000.00	7,086,960.00	98.43
	Свега расходи	195,000,000.00	146,843,161.45	75.31

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

У извршењу плана за 2021. 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 2021. годину планирана за редовно пословање, што укључује и пријем планираног броја запослених.

С обзиром на наставак пандемије COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2, али и погоршањем здравствене ситуације у Републици Србији (што је отежало пословне процесе и њихово испуњење), део планираних активности није реализован и средства нису утрошена.

411 - Плате, додаци и накнаде запослених

На овој апропријацији извршење је 78,45%. Због већ наведених разлога (пандемија), отежано пословање и понуда радника са траженом стручном спремом и искуством, у 2021. години није запослен планирани додатни број извршилаца, што је за последицу имало неутрошен део средстава планираних за њихове зараде.

У току 2021. године два запослена су отишла у пензију а један запослени је рскинуо радни однос и њихова радна места су остала упражњена.

У 2021. години је примљен само један извршилац.

412 – Доприноси на терет послодавца

На овој апропријацији извршење је 77,36%, односно нешто мање од исплаћених зарада, јер је смањен део доприноса који се плаћају на терет послодавца.

413 – Накнаде у натура

Извршење расхода на овој апропријацији је 56,00% 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 43,43%, јер је планирана помоћи радницима у медицинском лечењу исплаћена у малом износу,, није било исплате једнократне помоћи запосленима због смрти члана уже породице и исплаћене су две отпремнине за одлазак у пензију, уместо планиране три.

415 – Накнаде трошкова запосленима

Извршење на овој апропријацији је 74,75% јер су расходи за ову намену планирани за редовно пословање. С обзиром да се у почетку 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 2021.години стекли 10 година стажа у Директорату (Агенцији). Процент извршења је 64,50 % јер приликом израде финансијског плана за 2021. годину још увек није био познат износ просечне зараде у Републици Србији за 2020. годину, који је исплаћиван као јубиларна награда.

421 – Стални трошкови

На овој апропријацији расходи су реализовани са 82,32 %. Највеће одступање је код енергетских и комуналних услуга, јер је 2021.година била прва година у којој је Директорат пословао у закупљеном простору и у фази израде финансијског плана за ту годину није се могао одредити тачан износ ових режијских трошкова на месечном нивоу.

422 – Трошкови службених путовања

Процент извршења расхода код службених путовања је 12,93%. Низак проценат извршења условљен је искључиво наставком пандемије COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2 у 2021.години, 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 76,06% такође је условљен редукованом активношћу Директората, јер је велики број правних лица и даље имао радно време и од куће и у пословном простору 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). Од планиране 4 (четири) стратегије, формирана је само радна група за израду Стратегије управљања ситуацијама постојећег излагања.

Такође, није спроведена јавна набавка: Анимација едукативно-информативних и промотивних филмова, што је планирано за 2022. годину.

Израда Акта о безбедности, а у складу са Законом о информационој безбедности (Сл.Гласник РС 6/16) такође није спроведена и планирана је у 2022.години.

Одступање код компјутерских услуга је уједно и највеће одступање везано за услуге по уговору.

424 – Специјализоване услуге

Специјализоване услуге су реализоване са 44,37%. 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 2021. 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 2022. године. Плаћање треба извршити у року од 15 дана од прихватања извештаја, што је април 2022. године. Из тог разлога је 70% уговореног износа пренето у 2022.годину, што је резултирало ниским процентом извршења (што се дешавало и у ранијим годинама).

425 – Текуће поправке и одржавање

Извршења на овој апропријацији износе 85,30%. За одржавање и поправку опреме реализација је 55,21%, што значи да је било мање потребе за поправком и одржавањем постојеће опреме (за саобраћај, административна, електронска, комуникациона, мерне станице...).

Процент извршења код поправки и одржавања зграда је 127,89%, што је више од планираног. Већи утрошак средстава је настао услед хитне санације дела крова, што, по уговору, представља трошак закупца, односно Директората.

426 – Материјал

На апропријацији материјала извршења су 91,17 %. Одступање је настало највише због мање потрошње медицинског и лабораторијског материјала, услед драстичног смањења цена ових материјала на тржишту (маске, рукавице, средства за хигијену руку, дезобаријере...)

482 – Порези, обавезне таксе и казне

На наведеној апропријацији је реализација 69,81 %. 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.

512 – Машине и опрема

Процент извршења код машина и опреме је 76,59 %. У 2021. години су планирани износи за набавку канцеларијске, комуникационе, електронске, рачунарске и остале опреме зависно од потреба у току године. Обзиром да се није указала потреба за набавком и/или заменом постојеће опреме у том износу, део средстава је остао неутрошен.

7. ОДНОС ПРИХОДА И РАСХОДА

Директорат је у 2021. години забележио вишак прихода над расходима, утврђен завршним рачуном (извор финансирања 01 - буџет) – у износу од 48.156.838,55 динара, што представља неутрошена средства пренета у 2022. 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 2022. годину од стране Одбора Директората.

БИЛАНСИ ЗАВРШНОГ РАЧУНА

1. БИЛАНС СТАЊА ЗА 2021.ГОДИНУ

у 000 динара

Конто	Опис	Актива	Пасива
010000	Нефинансијска имовина у сталним средствима	46.914	
011000	Некретнине и опрема	25.850	
011200	Опрема	25.850	
016000	Нематеријална имовина	21.064	
016100	Нематеријална имовина	21.064	
100000	Финансијска имовина	53.323	
121000	Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности	48.157	
121100	Жиро и текући рачуни	48.157	
122000	Краткорочна потраживања	50	
122100	Потраживања по основу продаје и друга потраживања	50	
123000	Краткорочни пласмани	4.390	
123200	Дати аванси	4.390	
13000	Активна временска разграничења	726	
131200	Обрачунати неплаћени расходи и издаци	651	
131300	Остала активна временска разграничења	75	
200000	Обавезе		5.167
230000	Обавезе по основу расхода за запослене		42
236000	Обавезе по основу социјалне помоћи запосленима		40
237000	Обавезе по основу нето исплаза за сл.путовања у земљи		2
250000	Обавезе из пословања		684
251000	Примљени аванси, депозити и кауције		75
251100	Примљени аванси		75
252000	Обавезе према добављачима		609
252100	Добављачи у земљи		609
290000	Пасивна временска разграничења		4.441
291200	Разграничени плаћени расходи и издаци		4.391
291900	Остала пасивна временска разграничења		50
300000	Капитал, утврђивање резултата пословања		95.070
310000	Капитал		46.913
311100	Нефинансијска имовина у сталним средствима		46.913
321121	Вишак прихода и примања		48.157

2. БИЛАНС ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2021. ГОДИНУ

у 000 динара

Конто	Опис	Текућа година
Примања		
700000	Текући приходи	195.000
730000	Донације, помоћи и трансфери	
732000	Донације и помоћи од међународних организација	
732100	Текуће донације од међународних организација	
79000	Приходи из буџета	195.000
791100	Приходи из буџета	
Расходи и издаци	Укупни расходи и издаци	155.633
400000	Текући расходи	146.264
410000	Расходи за запослене	84.028
411000	Плате, додаци и накнаде запослених(зараде)	70.929
411100	Плате, додаци и накнаде запосленима	70.929
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	11.646
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	8.157
412200	Допринос за здравствено осигурање	3.489
413000	Накнаде у природи	140
413100	Поклони за децу запослених	140
414000	Социјална давања запосленима	399
414300	Отпремнине и помоћи	359
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог	40
415000	Накнаде трошкова за запослене	785
415100	Накнаде трошкова за запослене	785
416000	Награде запосленима	129
416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	129
420000	Коришћење роба и услуга	62.027
421000	Стални трошкови	18.794
421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	195
421200	Енергетске услуге	1.743
421300	Комуналне услуге	1.823
421400	Услуге комуникација	1.710
421500	Трошкови осигурања	606
421600	Закуп имовине и опреме	12.698
421900	Остали трошкови	19
422000	Трошкови путовања	323
422100	Трошкови службених путовања у земљи	306
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	17
423000	Услуге по уговору	19.462
423200	Компјутерске услуге	796
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	215
423400	Услуге информисања	3.250
423500	Стручне услуге	7.768
423600	Услуге за угоститељство	165
423700	Репрезентација	1.107
423900	Остале опште услуге	6.161
424000	Специјализоване услуге	16.880
424300	Медицинске услуге	70

424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	4.056
424900	Остале специјализоване услуге	12.754
425000	Текуће поправке и одржавање	2.329
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	1.445
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	884
426000	Материјал	4.239
426100	Административни материјал	817
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	306
426400	Материјали за саобраћај	1.348
426700	Медицински и лабораторијски материјал	187
426800	Материјал за хигијену	498
426900	Материјали за посебне намене	1.083
482000	Порези, обавезне таксе и казне	209
482100	Остали порези	198
482200	Обавезне таксе	8
482300	Новчане казне, пенали и камате	3
500000	Издаци за нефинансијску имовину	9.369
510000	Основна средства	9.369
512000	Машине и опрема	2.282
512200	Административна опрема	2.238
512800	Опрема за јавну безбедност	44
515000	Нематеријална имовина	7.087
515100	Нематеријална имовина	7.087
	Вишак прихода и примања - буџетски суфицит	39.367
	КОРИГОВАЊЕ ВИШКА, ОДНОСНО МАЊКА ПРИХОДА И ПРИМАЊА	8.790
321121	Вишак примања и прихода	48.157

У Билансу прихода и расхода на позицији 424900 Остале специјализоване услуге приказан је и износ од 8.790 динара, што представља износ који је плаћен од пренетих неутрошених средстава за посебне намене из 2020. године.

3. ИЗВЕШТАЈ О КАПИТАЛНИМ ИЗДАЦИМА И ПРИМАЊИМА ЗА 2021. ГОДИНУ

		у 000 динара
Конто	Опис	Текућа година
Примања		
500000	Издаци за нефинансијску имовину	9.369
512000	Машине и опрема	2.282
515000	Нематеријална имовина	7.087
	Мањак примања	9.369

У извештају су унети подаци о капиталним издацима у укупном износу од 9.369 динара. Капиталних примања у 2021. 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 2021 . ГОДИНУ

		У 000 динара
Конто	Опис	Текућа година
700000	Текући приходи	195.000
730000	Донације, помоћи и трансфери	
791000	Приходи из буџета	195.000
400000+500000	Укупни расходи и издаци	155.633
400000	Текући расходи	146.264
411000	Плате, додаци и накнаде запосленима	70.929
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	11.646
413000	Накнаде у натури	140
414000	Социјална давања запосленима	399
415000	Накнаде трошкова за запослене	785
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	129
421000	Стални трошкови	62.027
422000	Трошкови путовања	323
423000	Услуге по уговору	19.462
424000	Специјализоване услуге	16.880
425000	Текуће поправке и одржавање	2.328
426000	Материјал	4.239
482000	Порези, обавезне таксе и казне	209
500000	Издаци за нефинансијску имовину	9.369
512000	Машине и опрема	2.282
515000	Нематеријална имовина	7.087
	Вишак новчаних прилива	39.367
	Салдо готовине на почетку године	8.790
	Корекција новчаних одлива за износ плаћених расхода који се евидентирају преко класе 300000	8.790
	Салдо готовине на крају године	48.157

У извештају су дати подаци о новчаним приливима (у укупном износу од 195.000 динара), обавезе и новчаним одливима (у укупном износу од 155.633 динара, који се умањују за износ од 8.790 динара, што представља расход за измирење обавезе из 2020. године из пренетих неутрошених средстава) и утврђен је салдо готовине на дан 31.12.2021. године од 48.157 динара. Сви износи су дати у 000 динара.

5. ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ЗА 2021. ГОДИНУ

Подаци из овог биланса су у потпуности садржани у билансу прихода и расхода за 2021. годину и из тог разлога нису поново наведени.

Број: 401-00-9/2022-02

Београд, 25. фебруар 2022. 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 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 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 је сходно својим овлашћењима, на седници од 18. фебруара 2022. године донео Одлуку о усвајању Завршног рачуна и финансијског извештаја Директората за 2021. годину.

III. СРЕДСТВА ПОТРЕБНА ЗА СПРОВОЂЕЊЕ

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