

РЕПУБЛИКА СРБИЈА

ДИРЕКТОРАТ ЗА РАДИЈАЦИОНУ И НУКЛЕАРНУ
СИГУРНОСТ И БЕЗБЕДНОСТ СРБИЈЕ

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2023. ГОДИНУ

Београд, фебруар 2024. година

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

**ДИРЕКТОРАТА ЗА РАДИЈАЦИОНУ И НУКЛЕАРНУ
СИГУРНОСТ И БЕЗБЕДНОСТ СРБИЈЕ
ЗА 2023. 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 појединача, становништва и животне средине од штетног утицаја јонизујућег зрачења;
- 7) прописује услове за заштиту од повећаног излагања радника, појединача 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 одobreња;
- 15) обезбеђује сталну стручну сарадњу у вршењу својих функција кроз ангажовање саветника, израду пројекта или успостављање трајних или повремених саветодавних тела;
- 16) успоставља и води регистар поднетих захтева, издатих одobreња 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, радиациону 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 ненуклеарног 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 радиационе и нуклеарне сигурности и безбедности;

28) успоставља одговарајуће механизме и процедуре за информисање јавности и консултације са другим заинтересованим органима и организацијама у области радиационе 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 радиационе 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 радиационе 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 Директората

Органи Директората су Одбор и Директор.

Одбор има 5 чланова: Председник и 4 члана.

Структура Директората је:

- Директор;
- Кабинет директора;
- Сектор за правне, финансијске, опште и послове људских ресурса и међународне сарадње;
- Сектор за радиациону и нуклеарну сигурност и безбедност;
- Сектор Инспекције.

Накнаде

Чланом 20. став 1. и 2. Закона, 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 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 и општим

актом Директората. Чланом 22. тачка 14) Закона прописано је да Директорат дефинише обавезе, укључујући и финансијске, носилаца одобрења.

I. 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 и финансијски извештај Директората, који је усвојио Одбор, Директорат доставља Влади најкасније до 31. марта текуће године за претходну годину, ради информисања.

Правилником о списку корисника јавних средстава за 2023. годину („Службени гласник РС“, број 142/22) 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 („Службени гласник РС“ 125/03 и 12/06) и Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контнотом плану за буџетски систем („Службени гласник РС“, бр. 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, 130/21, 144/22, 26/23, 83/23 и 118/23).

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 („Службени гласник РС“ 18/15, 104/18, 151/20, 8/21, 41/21, 130/21 и 17/22).

II. ФИНАНСИРАЊЕ ДИРЕКТОРАТА У 2023. ГОДИНИ

Основ финансирања Директората у 2023. години је Закон о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“, бр. 138/22) и Програм о распореду и коришћењу средстава субвенција намењених за подршку раду Директората за радијациону и нуклеарну сигурност и безбедност Србије за 2023. годину, 05 број: 401-365/2023 од 19.01.2023. године. Средства су определена на разделу 25 - Министарство заштите животне средине, Глава 25.0 – Министарство заштите животне средине, Програм 0404 – Управљање заштитом животне средине, Функција 560 – Защита животне средине некласификоване 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, у износу од 195.000.000,00 динара.

У складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“, број 75/23) и Програмом о измени Програма о распореду и коришћењу средстава субвенција намењених за подршку раду Директората за радијациону и нуклеарну сигурност и безбедност Србије за 2023. годину, 05 број 401-8603/2023 од 21.09.2023. године, одобрена су средства у износу од 207.000.000,00 динара.

1. ПРИХОДИ У 2023. 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.

Укупни приходи које је Директорат остварио у 2023. години, потичу из средстава определених Законом о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“, број 138/22), Закључком о усвајању Програма о распореду и коришћењу средстава субвенција намењених за подршку раду Директората за радијациону и нуклеарну сигурност и безбедност Србије за 2023. годину, 05 број: 401-365/2023 од 19.01.2023. године, Законом о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“, број 75/23) и Закључком о усвајању Програма о измени Програма о распореду и коришћењу средстава субвенција намењених за подршку раду Директората за радијациону и нуклеарну сигурност и безбедност Србије за 2023. годину, 05 број 401-8603/2023 од 21.09.2023. године.

2. РАСХОДИ У 2023. ГОДИНИ

Укупни расходи у 2023. години су планирани Финансијским планом у износу од 195.000.000,00 динара, а затим изменама и допунама финансијског плана извршено је увећање у износу од 12.000.000,00 динара и износи 207.000.000,00 динара. Укупни реализовани расходи из буџетских средстава у 2023. години износе 204.237.344,54 динара. Средства субвенције у износу од 2.762.655,46 динара су враћена у буџет по инструкцијама добијеним од Министарства заштите животне средине. Средства су уплаћена на рачун извршења буџета 840-1620-21, са позивом на број 14850-560-451191-01, а у складу са чланом 59. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 11/21, 138/22 и 118/21-др.закон и 92/23).

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

Законом о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“, број 75/23) увећан је износ средстава определених за рад Директората, извршене су измене и допуне финансијског плана за 2023. годину, које су усвојене од стране Одбора директората на седницама одржаним: 08. септембра 2023. године, 20. септембра 2023. године, 07. децембра 2023. године и 20. децембра 2023. године, како би се извршило усклађивање прихода и расхода.

Изменама и допунама финансијског плана за 2023. годину извршено је увећање износа планираних средстава за зараде. Планирана средства су утврђена за највише 36 запослених. На основу члана 27к, став 1. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/12, 93/12, 62/13, 63/13 – испр., 108/13, 142/14, 68/15, - др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21, 138/22 и др. закон), којим се

предвиђа да у периоду од 01. јануара 2021. године до 31. децембра 2023. године корисници јавних средстава могу без посебних дозвола и сагласности у текућој календарској години да приме у радни однос на неодређено време и радни однос на одређено време у својству приправника до 70% укупног броја лица којима је престао радни однос на неодређено радно време по било ком основу у претходној календарској години. У складу са изнетим извршен је пријем у радни однос на неодређено време једног новозапосленог, чиме се број запослених повећао на 34.

Комисија за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава је ради реализације, доставила Закључак Комисије 51 број: 112-5406/2023 од 28. јуна 2023. године којим се даје сагласност за пријем у радни однос на неодређено време укупно четири новозапослена.

У складу са наведеним Закључком, донета је Одлука о промени броја запослених у Директорату, број 021-01-1/4/2023-02 од 03.07.2023. године, коју у складу са чланом 20. став 1., тачка 6. Статута Директората за радијациону и нуклеарну сигурност и безбедност Србије („Службени гласник РС“, бр. 9/19, 127/21 и 30/22), члан 13. Правилника о раду Директората доноси директор Директората. Члан 20. став 1., тачка 6. Статута Директората предвиђа да директор доноси правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места, а члан 13. Правилника о раду Директората каже да потребу за заснивањем радног односа са новим запосленим код Послодавца, утврђује директор Послодавца, по сопственој процени постојања потребе или на предлог помоћника директора. Пријемом у радни однос на неодређено време четири лица повећава се број запослених у Директорату на 38.

Пројектована (планирана) средства за исплате зарада запослених, на неодређено и одређено време, која су износила 92.137.240,00 динара су повећана за 762.760,00 динара и износе 92.900.000,00 динара.

Усклађивањем доприноса на терет послодавца (смањење са 11% на 10% за ПИО) и прерачуном на износ планираних Плата и додатака запослених, провобитно планирани износ доприноса на терет послодавца 14.880.160,00 динара се смањује за 805.810,00 динара и износи 14.074.350,00 динара.

Извршена је и измена расхода на другим економским класификацијама.

Имајући у виду чињеницу да је Закључком Владе 05 Број 48-4145/2022-02 од 26. маја 2022. године усвојен текст Писма о донацији Европске комисије Републици Србији за Директорат за радијациону и нуклеарну сигурност и безбедност Србије (у даљем тексту: Директорат), као крајњег корисника и примаоца донације по основу Пројекта Европске комисије „Спремност и реаговање у ванредним ситуацијама у региону Западног Балкана“ INSC/2019/409-169, „Набавка и инсталација мреже за упозоравање на радиоактивно зрачење на Западном Балкану – Lot br. 1“ INTPA/2021/EA-OP/0056 (“Emergency Preparedness and Response in the Western Balkans Region” INSC/2019/409-169, “Supply and installation of an Early Warning Radiation Monitoring (EWRMN) in Western Balkans – Lot No. 1 INTPA/2021/EA-OP/0056”), коју чине 34 мерне станице (уређаја), у циљу унапређења система за рано упозоравање на нуклеарни или радиолошки акцидент у Републици Србији, Директорат је као крајњи корисник и прималац донације имао обавезу да спроведе припремне радове (припрема техничке и тендурске документације, спровођење јавне набавке за избор најповољнијег понуђача, припрему терена за постављање мерне станице, пријем и закуп магацинског простора за усклађиштење мерних станица до њиховог постављања на одређеним локацијама, припрема локација на планинама у складу са ризицима од временских услова, по потреби ангажовање ронилачког тима за постављање сонде на подводној локацији, постављање мера физичко-техничке заштите свих мерних уређаја металним кавезима и видео надзором, израда

комплетне техничке документације о изведеним радовима, контрола и надзор извршених радова) на локацијама где ће мерне станице бити постављене.

Средства за извршење свих ових потребних припремних радњи у износу од 12.000.000,00 динара обезбеђена су Законом о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“, број 75/23). С обзиром да је за извршење наведених радова утрошено 13.684.000,00 динара, разлика од 1.684.000,00 обезбеђена је прерасподелом из определених средстава Директората кроз Закон о буџету РС за 2023. годину. Утрошена средства су изменама и допунама финансијског плана планирана на економској класификацији 511000 - Зграде и грађевински објекти

На основу свих промена, урађена је табела планираних и извршених расхода и утврђен је процент извршења истих.

3. ПРОЦЕНАТ ИЗВРШЕЊА РАСХОДА У 2023. ГОДИНИ

Проценат извршења расхода је изведен из односа планираних износа расхода и реализованих износа. На основу свега наведеног, Директорат је у 2023. години остварио укупно извршење плана од 99,15%. Укупни расходи у износу од 204.237.344,54 динара су извршени како следи:

| Конто | Намена | Планирана Средства | Остварено | % |
|---------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 700000 | Текући приходи | 207,000,000.00 | 207,000,000.00 | 100 |
| 791000 | Приходи из буџета | 207,000,000.00 | 207,000,000.00 | 100 |
| 400000+ 500000 | Расходи и издаци | 207,000,000.00 | 204,237,344.54 | 99 |
| 400000 | Текући расходи | 181,614,450.00 | 178,904,306.14 | 98.51 |
| 410000 | Расходи за запослене : | 108,519,350.00 | 108,392,069.81 | 99.88 |
| 411000 | Плате, додаци накнаде запослених | 92,900,000.00 | 92,795,462.84 | 99.89 |
| 411100 | Плате, додаци и накнаде запослених | 92,900,000.00 | 92,795,462.84 | 99.89 |
| 412000 | Доприноси на терет послодавца | 14,074,350.00 | 14,063,150.26 | 99.92 |
| 412100- 412200 | Социјални доприноси на терет послодавца | 14,074,350.00 | 14,063,150.26 | 99.92 |
| 413000 | Накнаде у натури | 320,000.00 | 317,500.00 | 99.22 |
| 413100 | Поклони за децу запослених, маркице за превоз | 320,000.00 | 317,500.00 | 99.22 |
| 414000 | Социјална давања запосленима | 100,000.00 | 93,764.00 | 93.76 |
| 414100 | Накнада за породиљско одсуство | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 414300 | Отпремнине и помоћи | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 414400 | Остале помоћи запосленима | 100,000.00 | 93,764.00 | 93.76 |
| 415000 | Накнаде трошкова за запослене | 670,000.00 | 668,201.06 | 99.73 |
| 415100 | Накнаде за градски превоз | 670,000.00 | 668,201.06 | 99.73 |
| 416000 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 455,000.00 | 453,991.65 | 99.78 |
| 416100 | Јубиларне награде | 455,000.00 | 453,991.65 | 99.78 |
| 420000 | Коришћење роба и услуга | 72,407,941 | 69,895,635.34 | 96.53 |

| | | | | |
|---------------|---|----------------------|----------------------|--------------|
| 421000 | Стални трошкови | 20,606,000.00 | 19,759,642.34 | 95.89 |
| 421100 | Трошкови платног промета | 300,000.00 | 266,022.47 | 88.67 |
| 421200 | Енергетске услуге | 2,400,000.00 | 2,023,730.20 | 84.32 |
| 421300 | Комуналне услуге | 2,600,000.00 | 2,424,672.06 | 93.26 |
| 421400 | Услуге комуникације (фиксни и моб.тел., интернет, птт) | 1,800,000.00 | 1,766,075.93 | 98.12 |
| 421500 | Трошкови осигурања | 700,000.00 | 609,525.87 | 87.08 |
| 421600 | Закуп имовине и опреме | 12,756,000.00 | 12,641,627.81 | 99.10 |
| 421900 | Остали непоменути трошкови | 50,000.00 | 27,988.00 | 55.98 |
| 422000 | Трошкови службених путовања | 3,060,000.00 | 2,710,533.13 | 88.58 |
| 422100 | Трошкови службених путовања у земљи | 850,000.00 | 830,964.25 | 97.76 |
| 422200 | Трошкови службених путовања у иностранство | 2,200,000.00 | 1,877,233.88 | 85.33 |
| 422300 | Трошкови путовања у оквиру редовног рада | 10,000.00 | 2,335.00 | 23.35 |
| 423000 | Услуге по уговору | 27,080,000.00 | 26,445,731.25 | 97.66 |
| 423100 | Административне услуге | 70,000.00 | 8,222.37 | 11.75 |
| 423200 | Компјутерске услуге | 1,430,000.00 | 1,414,064.82 | 98.89 |
| 423300 | Трошкови образовања и усавр. запослених | 270,000.00 | 268,065.00 | 99.28 |
| 423400 | Услуге инф. (часописи, штампа, публикације, објављивање огласа,) | 4,100,000.00 | 4,058,539.64 | 98.99 |
| 423500 | Стручне услуге | 14,630,000.00 | 14,386,493.73 | 98.34 |
| 423600 | Угоститељске услуге | 350,000.00 | 307,783.00 | 87.94 |
| 423700 | Репрезентација | 1,100,000.00 | 1,074,738.45 | 97.70 |
| 423900 | Остале опште услуге | 5,130,000.00 | 4,927,824.24 | 96.06 |
| 424000 | Специјализоване услуге | 14,930,000.00 | 14,719,920.00 | 98.59 |
| 424300 | Медицинске услуге | 750,000.00 | 668,820.00 | 89.18 |
| 424600 | Услуге очувања животне средине | 660,000.00 | 600,000.00 | 90.91 |
| 424900 | Остале специјализоване услуге | 13,520,000.00 | 13,451,100.00 | 99.49 |
| 425000 | Текуће поправке и одржавање | 2,900,000.00 | 2,466,826.82 | 85.06 |
| 425100 | Текуће поправке и одржавање зграда | 1,300,000.00 | 926,400.00 | 71.26 |
| 425200 | Текуће поправке и одржавање опреме | 1,600,000.00 | 1,540,426.82 | 96.28 |
| 426000 | Материјал | 3,831,941.00 | 3,792,981.80 | 98.98 |
| 426100 | Административни материјал | 800,000.00 | 773,443.56 | 96.68 |
| 426300 | Материјал за образовање и усавршавање запослених | 300,000.00 | 292,738.00 | 97.58 |
| 426400 | Материјал за саобраћај (бензин) + мат. за превозна средства | 1,700,000.00 | 1,697,554.62 | 99.86 |
| 426800 | Материјал за хигијену | 400,000.00 | 398,956.30 | 99.74 |
| 426900 | Материјал за посебне намене | 631,941.00 | 630,289.32 | 99.74 |
| 480000 | Остали расходи | 687,159.00 | 616,600.99 | 89.73 |
| 482000 | Порези, обавезне таксе и казне | 270,000.00 | 235,242.00 | 87.13 |
| 482100 | Порез на коришћење роба или обављање делатности | 240,000.00 | 219,022.00 | 91.26 |
| 482200 | Обавезне таксе | 9,000.00 | 8,720.00 | 96.89 |
| 482300 | Казне | 21,000.00 | 7,500.00 | 35.71 |
| 483000 | Новчане казне и пенали | 200,000.00 | 164,200.00 | 82.10 |

| | | | | |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 483100 | Новчане казне и пенали по решењу судова | 200,000.00 | 164,200.00 | 82.10 |
| 485000 | Накнада штете за повреду или штету нанету од стране државних органа | 217,159.00 | 217,158.99 | 100.00 |
| 485100 | Накнада штете за повреду или штету нанету од стране државних органа | 217,159.00 | 217,158.99 | 100.00 |
| 500000 | Издаци за нефинансијску имовину | 25,385,550.00 | 25,333,038.40 | 99.79 |
| 510000 | Основна средства | 25,385,550.00 | 25,333,038.40 | 99.79 |
| 511000 | Зграде и грађевински објекти | 14,384,000.00 | 14,338,297.20 | 99.68 |
| 511200 | Изградња зграда и објеката | 14,384,000.00 | 14,338,297.20 | 99.68 |
| 512000 | Машине и опрема | 11,000,000.00 | 10,994,741.20 | 99.95 |
| 512200 | Административна опрема | 11,000,000.00 | 10,994,741.20 | 99.95 |
| 515000 | Нематеријална имовина | 1,550.00 | 0.00 | 0.00 |
| 515100 | Компјутерски софтвер | 1,550.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Свега расходи | 207,000,000.00 | 204,237,344.54 | 98.66 |

411 - Плате, додаци и накнаде запослених

На овој позицији извршење је 99,98%.

412 – Доприноси на терет послодавца

На овој позицији извршење је такође 99,92%, јер плаћање доприноса прати исплату зарада запосленима.

413 – Накнаде у натури

Извршење расхода на овој позицији је 99,22% .

414 – Социјална давања запосленима

На овој позицији извршење расхода износи 93,76%. Планирана помоћ радницима у медицинском лечењу исплаћена је за једног запосленог, као и за помоћ у медицинском лечењу члана уже породице (супружника) запосленог.

415 – Накнаде трошкова запосленима

Извршење на овој позицији је 99,73%. Расходи за ову намену планирани су на основу правданих трошкова за долазак и одлазак запослених на посао.

416 – Награде запосленима и остали посебни расходи

Са ове позицији су исплаћене јубиларне награде за запослене који су у 2023. години стекли 10 година стажа у Директорату (Агенцији). Проценат извршења је 99,78%.

421 – Стални трошкови

Проценат извршења на овој позицији је 95,72%.

422 – Трошкови службених путовања

Процент извршења расхода службених путовања је 88,56%.

Процент извршења трошкова службених путовања у земљи је 97,68%. Највећи број службених путовања у земљи је остварила инспекција за заштиту од јонизујућих зрачења, како редовним, тако и ванредним инспекцијским надзором, као и запослени из других сектора који су присуствовали вишедневним саветовањима и едукацијама ван места становаша.

Процент извршења трошкова службених путовања у иностранство је 85,33%. Највећи део средстава за службена путовања у иностранству је утрошено за потребе присуствовања заседању Генералне конференције у организацији IAEA у Бечу.

423 – Услуге по уговору

Код услуга по уговору процент извршења је 98,38%.

Највеће одступање је на административним услугама (извршење је 11,75%), док је на осталим позицијама извршење било преко 95%.

424 – Специјализоване услуге

Специјализоване услуге су реализоване са 99,49%.

За услуге мониторинга радиоактивности у животној средини у 2023. години исплаћени су аванси 30%, утврђени по уговорима за 2023. годину, у укупном износу од 3,767,490.00 динара.

По коначном извештају за услуге мониторинга радиоактивности у животној средини за 2022. годину, извршено је плаћање коначних ситуација по уговорима из 2022. године, из текућих средстава за 2023. годину (за разлику од претходних година, где су се ове обавезе извршавале из неутрошених средстава претходне године), у износу од 8.790.810,00 динара која су определјена за ту намену.

425 – Текуће поправке и одржавање

Извршења на овој позицији износе 85,06%.

За поправку и одржавање зграда реализација је 71,26%. У току године извршено је само редовно одржавање пословних просторија.

Текуће поправке и одржавање опреме – извршење је 96,28%. Службеним аутомобилима је истекла гаранције, вршен је редован сервис, поправке аутомобила, као и текуће одржавање.

У 2023. години извршен је редован сервис и одржавање свих клима уређаја у Директорату.

426 – Материјал

На овој позицији извршење је 98,98%.

482 – Порези, обавезне таксе и казне

На наведеној позицији је реализација 99,54%.

483 – Новчане казне и пенали

Финансијским планом за 2023. годину на овој позицији планирани износ је био 100.000,00 динара. Изменама и допунама финансијског плана за 2023. годину извршено је увећање планираних расхода у износу од 100.000,00 динара. Увећање је извршено како би Директорат измирио плаћање по решењу суда. Извршење на овој позицији је 82,10%.

485 – Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа

Ова позиција није планирана Финансијским планом за 2023. годину. Изменама и допунама финансијског плана за 2023. годину, број 401-00-4/4/2023-02 од 08. септембра определена су средства на овој позицији како би Директорат измирио доспеле обаезе по овом основу.

Решењем број 118-00-1/2023-02 од 05. јуна 2023. године, запосленој Милијани Стељић, распоређеној на месту шеф Одсека за међународну сарадњу и управљање пројектима, отказан је Уговор о раду. Члан 186. Закона о раду предвиђа да је Послодавац дужан да запосленом, у случају престанка радног односа, исплати све неисплаћене зараде, накнаде зарада и дуга примања која је исти остварио до дана престанка радног односа.

Донета је одлука о исплати накнаде за неискоришћени годишњи одмор у износу од 217.159,00 динара. Извршење на овој позицији је 100%.

511 – Зграде и грађевински објекти

Ова позиција није планирана финансијским планом за 2023. годину. Изменама и допунама финансијског плана за 2023. годину, број 401-00-4/5/2023-02 од 20. септембра 2023. године извршено је планирање средстава на овој позицији у износу од 13.684.000,00 динара. Средства у износу од 12.000.000,00 динара су определена као додатна средства Законом о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС”, број 75/23) која су додељена Директорату. Разлика средства у износу од 1.368.400,00 динара су обезбеђена прерасподелом расположивих средстава Директората. Средства су планирана изменом и допуном финансијског плана за 2023. годину, коју је Одбор Директората усвојио на седници одржаној 08. септембра 2023. године на позицији 424 – специјализоване услуге. Директорат као крајњи корисник и прималац донације спровео припремне радове на локацијама где су мерне станице постављене, као и пријем и закуп магацинског простора за ускладиштење мерних станица до њиховог постављања на одређеним локацијама, а што је све било у функцији инсталирања мерних станица односно уређаја. Приликом прикупљања документације за расписивање Јавне набавке за извршење припремних радњи за постављање предметних уређаја, установљено је да су у питању радови, а не услуге. Изменом и допуном финансијског плана за 2023. годину, од 20. септембра отворена је позиција 511 – Зграде и грађевински објекти и средства за извршење радова су обезбеђена са позиције 424 – специјализоване услуге.

512 – Машине и опрема

Планирана средства су утрошена за набавку опреме (рачунарске, канцеларијске, комуникационе и електронске). Већи део планираних средстава је утрошен за набавку и инсталирање систем за прављење резервних копија података.

Процент извршења је 99.95%.

515 – Нематеријална имовина

На овој позицији је Финансијским планом за 2023. годину планиран износ од 601.550,00 динара. Планирана је инсталација програма за примање е фактура. Обзиром да је Директорат могао да се укључи у систем е фактура преко Министарства финансија и исти је позитивно одговорио на све потребе Директората није било потребе набавке другог програма. Планирана средства у износу од 600.000,00 динара су Изменом и допуном финансијског плана за 2023. годину, од 06. децембра 2023. године пренета на позицију 512 – Машине и опрема и искоришћена су за замену дотрајалих кацеларијских столица.

4. ОДНОС ПРИХОДА И РАСХОДА

Директорат је у 2023. години забележио вишак прихода над расходима, у износу од 2.764.651,12 динара. У складу са чланом 59. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21, 138/22 и 118/21-др.закон и 92/23) извршен је повраћај неутрошених средстава која су по основу Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“, бр. 110/21 и 125/22) пренета за финансирање рада Директората, дана 28. децембра 2023. године. Обзиром, да је повраћај неутрошених средстава извршен у години настанка, Директорат није остварио суфицит у 2023. години.

БИЛАНСИ ЗАВРШНОГ РАЧУНА

1. БИЛАНС СТАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

у 000 динара

| Конто | Опис | Активи | Пасива |
|---------------|---|---------------|---------------|
| 010000 | Нефинансијска имовина у сталним средствима | 51.448 | |
| 011000 | Некретнине и опрема | 27.868 | |
| 011200 | Опрема | 27.868 | |
| 015000 | Нефинансијска имовина у припреми и аванси | 15.175 | |
| 015100 | Нефинансијска имовина у припреми | 15.175 | |
| 016000 | Нематеријална имовина | 8.405 | |
| 016100 | Нематеријална имовина | 8.405 | |
| 100000 | Финансијска имовина | 5.400 | |
| 120000 | Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности, потраживања и краткорочни пласмани | 4.873 | |
| 121000 | Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности | 0.00 | |
| 121100 | Жиро и текући рачуни | 0.00 | |
| 122000 | Краткорочна потраживања | 2 | |
| 122100 | Потраживања по основу продаје и друга потраживања | 2 | |
| 123000 | Краткорочни пласмани | 4.871 | |
| 123200 | Дати аванси | 4.871 | |
| 130000 | Активна временска разграничења | 527 | |
| 131200 | Обрачунати неплаћени расходи и издаци | 452 | |
| 131300 | Остале активна временска разграничења | 75 | |
| | УКУПНА АКТИВА | 56.848 | |
| | | | |
| 200000 | Обавезе | | 5.400 |
| 23000 | Обавезе по основу расхода за запослене | | 0 |
| 237100 | Обавезе по основу нето исплата за службена путовања | | 0 |
| 250000 | Обавезе из пословања | | 527 |
| 251000 | Примљени аванси, депозити и каузије | | 75 |
| 251100 | Примљени аванси | | 75 |
| 252000 | Обавезе према добављачима | | 452 |
| 252100 | Добављачи у земљи | | 452 |
| 290000 | Пасивна временска разграничења | | 4.873 |
| 291200 | Разграничене плаћени расходи и издаци | | 4.871 |
| 291900 | Остале пасивна временска разграничења | | 2 |
| 300000 | Капитал, утврђивање резултата пословања | | 51.448 |
| 310000 | Капитал | | 51.448 |
| 311100 | Нефинансијска имовина у сталним | | 51.448 |

| | | | |
|--------|-------------------------|--|---------------|
| | средствима | | |
| 321121 | Вишак прихода и примања | | 0.00 |
| | УКУПНА ПАСИВА | | 56.848 |

2. БИЛАНС ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ

у 000 динара

| Конто | Опис | Текућа година |
|-------------------------|--|----------------|
| Примања | | |
| 700000 | Текући приходи | 204.237 |
| 730000 | Донације, помоћи и трансфери | 0.00 |
| 732000 | Донације и помоћи од међународних организација | 0.00 |
| 732100 | Текуће донације од међународних организација | 0.00 |
| 79000 | Приходи из буџета | 204.237 |
| 791100 | Приходи из буџета | 204.237 |
| Расходи и издаци | Укупни расходи и издаци | 204.237 |
| 400000 | Текући расходи | 178.904 |
| 410000 | Расходи за запослене | 108.392 |
| 411000 | Плате, додаци и накнаде запослених(зараде) | 92.795 |
| 411100 | Плате, додаци и накнаде запосленима | 92.795 |
| 412000 | Социјални доприноси на терет послодавца | 14.063 |
| 412100 | Допринос за пензијско и инвалидско осигурање | 9.283 |
| 412200 | Допринос за здравствено осигурање | 4.780 |
| 413000 | Накнаде у натури | 318 |
| 413100 | Поклони за децу запослених Превоз на посао и са посла (маркица) | 188 130 |
| 414000 | Социјална давања запосленима | 94 |
| 414400 | Помоћ у медицинском лечењу | 94 |
| 415000 | Накнаде трошкова за запослене | 668 |
| 415100 | Накнаде трошкова за запослене | 668 |
| 416000 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 454 |
| 416100 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 454 |
| 420000 | Коришћење роба и услуга | 69.896 |
| 421000 | Стални трошкови | 19.760 |
| 421100 | Трошкови платног промета и банкарских услуга | 266 |
| 421200 | Енергетске услуге | 2.024 |
| 421300 | Комуналне услуге | 2.425 |
| 421400 | Услуге комуникација | 1.766 |
| 421500 | Трошкови осигурања | 609 |
| 421600 | Закуп имовине и опреме | 12.642 |
| 421900 | Остали трошкови | 28 |
| 422000 | Трошкови путовања | 2.711 |
| 422100 | Трошкови службених путовања у земљи | 831 |
| 422200 | Трошкови службених путовања у иностранство | 1.877 |
| 422300 | Трошкови путовања у оквиру редовног рада | 3 |
| 423000 | Услуге по уговору | 26.446 |
| 423100 | Административне услуге | 8 |
| 423200 | Компјутерске услуге | 1.414 |
| 423300 | Услуге образовања и усавршавања запослених | 268 |
| 423400 | Услуге информисања | 4.059 |
| 423500 | Стручне услуге | 14.386 |

| | | |
|---------------|---|---------------|
| 423600 | Услуге за угоститељство | 308 |
| 423700 | Репрезентација | 1.075 |
| 423900 | Остале опште услуге | 4.928 |
| 424000 | Специјализоване услуге | 14.720 |
| 424300 | Медицинске услуге | 669 |
| 424600 | Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге | 600 |
| 424900 | Остале специјализоване услуге | 13.451 |
| 425000 | Текуће поправке и одржавање | 2.466 |
| 425100 | Текуће поправке и одржавање зграда и објеката | 926 |
| 425200 | Текуће поправке и одржавање опреме | 1.540 |
| 426000 | Материјал | 3.793 |
| 426100 | Административни материјал | 773 |
| 426300 | Материјали за образовање и усавршување запослених | 293 |
| 426400 | Материјали за саобраћај | 1.698 |
| 426800 | Материјал за хигијену | 399 |
| 426900 | Материјали за посебне намене | 630 |
| 480000 | Остали расходи | 616 |
| 482000 | Порези, обавезне таксе и казне | 235 |
| 482100 | Остали порези | 219 |
| 482200 | Обавезне таксе | 9 |
| 482300 | Новчане казне, пенали и камате | 7 |
| 483000 | Новчане казне и пенали по решењу судова | 164 |
| 483100 | Новчане казне и пенали по решењу судова | 164 |
| 485000 | Накнада штете за повреду или штету нанету од стране државних органа | 217 |
| 485100 | Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа | 217 |
| 500000 | Издаци за нефинансијску имовину | 25.333 |
| 510000 | Основна средства | 25.333 |
| 511000 | Куповина зграда и објеката | 14.338 |
| 511200 | Изградња зграда и грађевинских објеката | 14.338 |
| 512000 | Машине и опрема | 10.995 |
| 512200 | Административна опрема | 10.995 |
| | Вишак прихода и примања-буџетски суфицит | 0 |
| | КОРИГОВАЊЕ ВИШКА, ОДНОСНО МАЊКА ПРИХОДА И ПРИМАЊА | 0 |
| | Део пренетих неутрошених средстава из ранијих година коришћен за покриће расхода и издатака текуће године | 0 |
| 321121 | Вишак примања и прихода-суфицит | 0 |

3. ИЗВЕШТАЈ О КАПИТАЛНИМ ИЗДАЦИМА И ПРИМАЊИМА ЗА 2023. ГОДИНУ

у 000 динара

| Конто | Опис | Текућа година |
|----------------|---|---------------|
| Примања | | 0,00 |
| | ИЗДАЦИ | 25.333 |
| 500000 | Издаци за нефинансијску имовину | 25.333 |
| 510000 | Основна средства | 25.333 |
| 511000 | Куповина зграда и објеката | 14.338 |
| 511200 | Изградња зграда и грађевинских објеката | 14.338 |
| 512000 | Машине и опрема | 10.995 |

| | | |
|--------|------------------------|---------------|
| 512200 | Административна опрема | 10.995 |
| | Мањак примања | 25.333 |

У извештају су унети подаци о капиталним издацима у укупном износу од 25.333 динара. Капиталних примања у 2023. 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 2023. ГОДИНУ

У 000 динара

| Конто | Опис | Текућа година |
|----------------------|---|----------------|
| 700000 | Текући приходи | 204.237 |
| 730000 | Донације, помоћи и трансфери | 0 |
| 791000 | Приходи из буџета | 204.237 |
| 400000+500000 | Укупни расходи и издаци | 204.237 |
| 400000 | Текући расходи | 178.904 |
| 410000 | Расходи за запослене | 108.392 |
| 411000 | Плате, додаци и накнаде запосленима | 92.795 |
| 412000 | Социјални доприноси на терет послодавца | 14.063 |
| 413000 | Накнаде у натури | 318 |
| 414000 | Социјална давања запосленима | 94 |
| 415000 | Накнаде трошкова за запослене | 668 |
| 416000 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 454 |
| 420000 | Коришћење услуга и роба | 69.896 |
| 421000 | Стални трошкови | 19.760 |
| 422000 | Трошкови путовања | 2.711 |
| 423000 | Услуге по уговору | 26.446 |
| 424000 | Специјализоване услуге | 14.720 |
| 425000 | Текуће поправке и одржавање | 2.466 |
| 426000 | Материјал | 3.793 |
| 480000 | Остали расходи | 616 |
| 482000 | Порези, обавезне таксе и казне | 235 |
| 483000 | Новчане казне и пенали по реш. судова | 164 |
| 485000 | Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа | 217 |
| 500000 | Издаци за нефинансијску имовину | 25.333 |
| 51000 | Основна средства | 25.333 |
| 511000 | Куповина зграда и објекта | 14.338 |
| 512000 | Машине и опрема | 10.995 |
| | Вишак новчаних прилива | 0 |
| | Салдо готовине на почетку године | 15.705 |
| | Корекција новчаних одлива за износ плаћених расхода који се не евидентирају преко класе 400000, 500000 и 600000 | |
| | Салдо готовине на крају године | 0 |

У извештају су дати подаци о новчаним приливима (у укупном износу од 204.237 динара), обавезе и новчани одливи (у укупном износу од 204.237 динара). Салдо готовине на дан 31.12.2022. године од 15.705 динара, је у складу са чланом 59. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21, 138/22 и 118/21-др.закон и 92/23) враћен у Буџет РС према инструкцијама добијеним од надлежног Министарства. Сви износи су дати у 000 динара.

5. ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ

Подаци из овог биланса су у потпуности садржани у билансу прихода и расхода за 2023. годину и из тог разлога нису поново наведени.

Број: 401-00-4/2024-02
Београд, 26.02.2024. године



ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

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 2024. године донео Одлуку о усвајању Завршног рачуна и финансијског извештаја Директората за 2023. годину.

III СРЕДСТВА ПОТРЕБНА ЗА СПРОВОЂЕЊЕ

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