

06 Бр. 058-4328/20

01.12.2023

ЗАВОД ЗА ЗАШТИТУ ПРИРОДЕ СРБИЈЕ
INSTITUTE FOR NATURE CONSERVATION OF SERBIA
Јапанска 35, 11070 Нови Београд тел: 011 2093 801, факс: 011 2093 867
www.zzps.rs ПИБ 106844260, Матични број 17798561



МИНИСТАРСТВО ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ
ул. Омладинских бригада бр. 1
11070 НОВИ БЕОГРАД

Предмет: Достављање Измена и допуна финансијског плана
Завода за заштиту природе Србије за 2023. годину - бр. 3

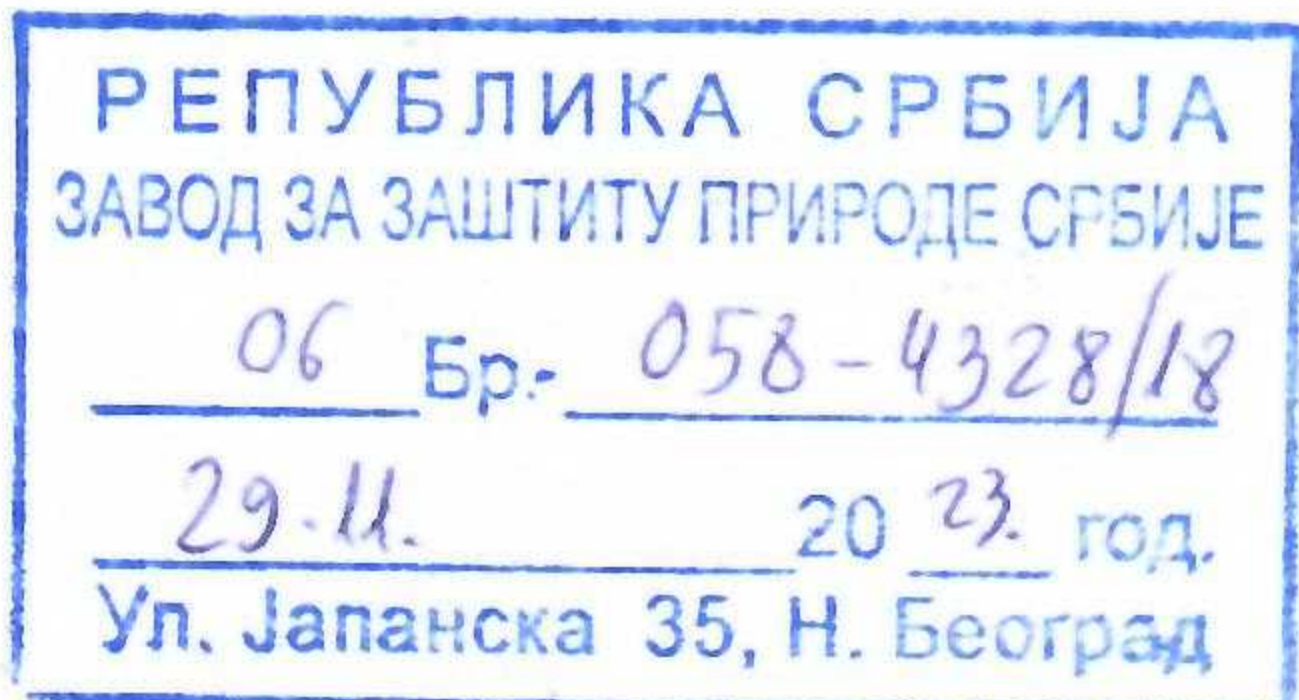
У складу са чланом 13. тачка 3) Статута Завода за заштиту природе Србије („Службени гласник РС“, бр. 73/2010), Управни одбор Завода је ван седнице дана 29.11.2023. године донео Измене и допуне финансијског плана Завода за заштиту природе Србије за 2023. годину - бр. 3.

У прилогу вам достављамо Измене и допуне финансијског плана Завода за заштиту природе Србије за 2023. годину – бр. 3 и одлуку Управног одбора.

в.д. ДИРЕКТОРА
Марина Шибалић

Достављено:
- Наслову
- Архиви





ЗАВОД ЗА ЗАШТИТУ ПРИРОДЕ СРБИЈЕ

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН

ЗА 2023. ГОДИНУ

Измена и допуна бр. 3

- на основу Одлуке Управног одбора о преусмеравању апропријација 06 бр. 058-4328/16 од 02.11.2023. године

Београд, новембар 2023. године

I ПРАВНИ ОСНОВ ЗА ДОНОШЕЊЕ АКТА

Правни основ за доношење овог акта је тачка 9. став 3. подтачка 3) Одлуке о оснивању Завода за заштиту природе Србије („Службени гласник РС“, број 18/2010, 9/2017 и 65/2022) и члан 13. тачка 3. Статута Завода за заштиту природе Србије („Службени гласник РС“, број 73/2010), којима је утврђено да Управни одбор Завода за заштиту природе Србије (у даљем тексту: Завод) доноси Финансијски план.

II РАЗЛОЗИ ЗА ДОНОШЕЊЕ

Законом о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“ бр. 138/22 и 75/23) у оквиру Раздела 25 - Министарство заштите животне средине, Глава 25.2 - Установе у области заштите животне средине, Програм 0405 - Заштита природе, Функцији 560 - Заштита животне средине неklasификована на другом месту, Програмска активност 0006 - Подршка раду Завода за заштиту природе Србије, опредељено је 256.009.000 динара за редовно пословање Завода и наставак реализације пројектних активности, и то:

Раздела 25 – Министарство заштите животне средине;

Глава 25.2 – Установе у области заштите животне средине;

Програм 0405 – Заштита природе и климатске промене;

Функција 560 - Заштита животне средине неklasификована на другом месту;

Програмска активност 0006 – Подршка раду Завода за заштиту природе Србије;

Економска класификација:

411000- Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	114.031.000
412000 - Социјални доприноси на терет послодавца	17.684.000
413000 - Накнаде у натури	400.000
414000 - Социјална давања запосленима	700.000
415000 - Накнаде трошкова за запослене	3.650.000
416000 - Награде запосленима и остали посебни расходи	781.000
421000 - Стални трошкови	24.980.000
422000 - Трошкови путовања	7.524.000
423000 - Услуге по уговору	41.504.000
424000 – Специјализоване услуге	17.990.000
425000 – Текуће поправке и одржавање	6.100.000
426000 – Материјал	13.790.000
444000 - Пратећи трошкови задуживања	75.000
482000 - Порези, обавезне таксе, казне, пенали и камате	950.000
483000 - Новчане казне и пенали по решењу судова	20.000
485000 - Накнада штете за штету нанету од стране држ. органа	500.000
512000 – Машине и опрема	4.230.000
515000 – Нематеријална имовина	1.100.000

УКУПНО: извор финансирања 01 - Општи приходи и примања буџета РС

256.009.000

У складу са опредељеним средствима и након сагледавања законских обавеза, обавезама према запосленима, трећим лицима, а на основу планираних обавеза и активности извршена је прерасподела средстава по апропријацијама у Финансијском плану Завода за заштиту природе Србије за 2023. годину, који је усвојен од стране Управног одбора Завода дана 02.11.2023. године, 06 бр. 058-4328/16.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИЗМЕНА И ДОПУНА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2023. ГОДИНУ

Прерасподела средстава по апропријацијама извршена је поступајући по Решењу о преусмеравању апропријација утврђених Законом о буџету Републике Србије за 2023. годину, од стране Министарства финансија под бројем: 000351712 2023 10520 003 000 427 000 од 15. новембра 2023. године, на следећи начин:

Табела бр. 1

Апропријација	План 2023.	Повећање	Смањење	Измене и допуне плана за 2023.
411 000	114.031.000	1.000.000		115.031.000
412 000	17.684.000			17.684.000
413 000	400.000			400.000
414 000	700.000			700.000
415 000	3.650.000			3.650.000
416 000	781.000	30.000		811.000
421 000	24.980.000		1.950.000	23.030.000
422 000	7.524.000	2.550.000		10.074.000
423 000	41.504.000		2.380.000	39.124.000
424 000	17.990.000		1.300.000	16.690.000
425 000	6.100.000			6.100.000
426 000	13.790.000	1.100.000		14.890.000
444 000	75.000			75.000
482 000	950.000			950.000
483 000	20.000			20.000
485 000	500.000			500.000
512 000	4.230.000	950.000		5.180.000
515 000	1.100.000			1.100.000
УКУПНО	256.009.000	5.630.000	5.630.000	256.009.000

НАПОМЕНА:

Поступајући по члану 61. став 7. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“ бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 118/2021-др. закон, 138/2022 и 92/2023) искористили смо могућност промене апропријација путем преусмеравања одобрених на име одређеног расхода или издатака који се финансира из општих прихода буџета у износу до 10% вредности апропријације за расход и издатак чији се износ умањује. Прерасподела се врши у оквиру одобрених буџетских средстава, а да се при томе не угрози остварење расхода и издатака чији се износ умањује.

У складу са опредељеним општим приходима и примањима буџета, укупни расходи и издаци Завода за 2023. годину износе 256.009.000 динара и остварују се као текући расходи (преко класе 4) и издаци за нефинансијску имовину (преко класе 5).

Табеларни приказ промена апропријација путем преусмеравања приказан на 3. и 4. нивоу буџетске класификације

Табела бр. 2

Класификација	Опис	План за 2023. годину	Измене и допуне плана за 2023. годину	Ефекат промене апропријација
411000	Плате, додаци и накнаде запослених	114.031.000	115.031.000	1.000.000
411100	Плате, додаци и накнаде запослених	114.031.000	115.031.000	1.000.000
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	17.684.000	17.684.000	/
412100	Допринос за ПИО	11.671.000	11.671.000	/
412200	Допринос за здравствено осигурање	6.013.000	6.013.000	/
413000	Накнаде у природи	400.000	400.000	/
413100	Накнаде у природи	400.000	400.000	/
414000	Социјална давања запосленима	700.000	700.000	/
414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фонда	10.000	10.000	/
414300	Отпремнине и помоћи	490.000	490.000	/
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог	200.000	200.000	/
415000	Накнаде трошкова за запослене	3.650.000	3.650.000	/
415100	Накнаде трошкова за запослене	3.650.000	3.650.000	/
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	781.000	811.000	30.000

Класификација	Опис	План за 2023. годину	Измене и допуне плана за 2023. годину	Ефекат промене апропријација
416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	781.000	811.000	30.000
421000	Стални трошкови	24.980.000	23.030.000	-1.950.000
421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	30.000	30.000	/
421200	Енергетске услуге	7.420.000	6.420.000	-1.000.000
421300	Комуналне услуге	9.430.000	8.180.000	-1.250.000
421400	Услуге комуникација	6.400.000	6.700.000	300.000
421500	Трошкови осигурања	1.000.000	1.000.000	/
421600	Закуп имовине и опреме	400.000	400.000	/
421900	Остали трошкови	300.000	300.000	/
422000	Трошкови путовања	7.524.000	10.074.000	2.550.000
422100	Трошкови службених путовања у земљи	5.430.000	8.130.000	2.700.000
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.694.000	1.494.000	-200.000
422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	250.000	300.000	50.000
422900	Остали трошкови транспорта	150.000	150.000	/
423000	Услуге по уговору	41.504.000	39.124.000	-2.380.000
423100	Административне услуге	300.000	300.000	/
423200	Компјутерске услуге	1.850.000	1.850.000	/
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	1.000.000	900.000	-100.000
423400	Услуге информисања	10.630.000	10.440.000	-190.000
423500	Стручне услуге	25.774.000	23.134.000	-2.640.000
423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	400.000	700.000	300.000
423700	Репрезентација	900.000	1.150.000	250.000
423900	Остале опште услуге	650.000	650.000	/
424000	Специјализоване услуге	17.990.000	16.690.000	-1.300.000

Класификација	Опис	План за 2023. годину	Измене и допуне плана за 2023. годину	Ефекат промене апропријација
424100	Пољопривредне услуге	650.000	650.000	/
424300	Медицинске услуге	1.090.000	1.540.000	450.000
424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	50.000	50.000	/
424900	Остале специјализоване услуге	16.200.000	14.450.000	-1.750.000
425000	Текуће поправке и одржавање	6.100.000	6.100.000	/
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	3.520.000	3.520.000	/
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	2.580.000	2.580.000	/
426000	Материјал	13.790.000	14.890.000	1.100.000
426100	Административни материјал	3.150.000	4.250.000	1.100.000
426300	Материјал за образовање и усавршавање запослених	750.000	750.000	/
426400	Материјал за саобраћај	5.800.000	5.800.000	/
426500	Материјал за очување животне средине и науку	90.000	90.000	/
426600	Материјал за образовање, културу и спорт	600.000	600.000	/
426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	1.800.000	1.800.000	/
426900	Материјали за посебне намене	1.600.000	1.600.000	/
444000	Пратећи трошкови задуживања	75.000	75.000	/
444100	Негативне курсне разлике`	5.000	5.000	/
444200	Казне за кашњење	70.000	70.000	/
482000	Порези, обавезне таксе и казне	950.000	950.000	/
482100	Остали порези	700.000	700.000	/
482200	Обавезне таксе	250.000	250.000	/
483000	Новчане казне и пенали по решењу судова	20.000	20.000	/
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	20.000	20.000	/

Класификација	Опис	План за 2023. годину	Измене и допуне плана за 2023. годину	Ефекат промене апропријација
485000	Накнаде штете нанете од стране државних органа	500.000	500.000	/
485100	Накнаде штете нанете од стране државних органа	500.000	500.000	/
512000	Опрема	4.230.000	5.180.000	950.000
512200	Административна опрема	3.730.000	4.680.000	950.000
512400	Опрема за заштиту животне средине	500.000	500.000	/
515000	Нематеријална имовина	1.100.000	1.100.000	/
515100	Нематеријална имовина	1.100.000	1.100.000	/
УКУПНО		256.009.000	256.009.000	0

Образложење апропријација које су промењене путем преусмеравања у оквиру расходне стране Финансијског плана за 2023. годину:

Позиција 411000 - Плате, додаци и накнаде запослених, увећане су за **1.000.000** динара и сада износе 115.031.000 динара. Изменама и допунама Закона о буџету за 2023. годину (Сл.гл. бр. 75/2023) одобрена је маса средстава за зараде у износу од 114.031.000 динара (приказано у Финансијском плану за 2023. годину од 27.09.2023. године – II измењено и допуњено издање). Како наведени износ није довољан за покриће расхода за зараде, услед јачања кадровских капацитета по питању спровођења активности у вези са успостављањем еколошке мреже и повећаног обима посла, извршено је преусмеравање средстава у износу од **1.000.000** динара, који ће бити неопходан за исплату новембарске зараде у децембру 2023. године.

Позиција 416000 - Награде запосленима и остали посебни расходи, увећана је за **30.000** динара и односе се на исплате јубиларних награда, у складу са анексима Уговора о раду запослених. Разлог наведеног увећања су све више просечне републичке зараде, објављене од стране званичног органа задуженог за статистику.

Позиција 421000 - Стални трошкови, умањена је за **1.950.000** односно непуних 8% почетне вредности апропријације и сада износи 23.030.000 динара, при чему се види да је испоштована одредба Закона о буџетском систему (члан 61. став 8.) у смислу ограничења висине дозвољеног преусмеравања. До ових промена дошло је услед прецењеног планирања значајнијих поскупљена комуналних и енергетских услуга, с циљем да тако неискоришћена средства по овом основу преусмерили за неопходније намене.

Позиција 422000 - Трошкови путовања, увећана је за **2.550.000** и сада износи 10.074.000 динара. Наведено увећање је резултат спровођења теренских истраживања Завода на бази иницијативе Министарства за заштиту животне средине, као и учешћа стручних сарадника Завода на стручним конференцијама, која нису била предвиђена Планом заштите природних добара за 2022. годину.

Позиција 423000 - Услуге по уговору, умањена је за **2.380.000** и сада износи 39.124.000 динара, односно непуних 6% почетне вредности апропријације. Резултат исказаног умањења огледа се у мањем обиму пружања стручних услуга од стране других правних лица, које су првобитно биле увећане.

Позиција 424000 - Специјализоване услуге, умањена је за **1.300.000** и сада износи 16.690.000 динара, односно 7% почетне вредности апропријације. До умањења је дошло због преосталих неутрошених средстава након спроведеног поступка набавке за реализацију пројектне активности Завода, за коју је законски обавезан.

Позиција 426000 - Материјал, увећана је за **1.100.000** и сада износи 14.890.000 динара. Наведено увећање се односи на набавку неопходног административног материјала за потребе запослених у раду који свакодневно обављају.

Позиција 512000 – Машине и опрема, увећана је за **950.000** динара и сада износи 5.180.000 динара. На овој позицији је планирана је набавка уградне опреме неопходне за обезбеђивање радних просторија Завода.

Наведене промене недвосмислено указују на чињеницу да смо испоштовали законске лимите, односно ограничење од 10% износа апропријације која се умањује, на основу одредаба Закона о буџетском систему којим су регулисана права и могућности промене апропријација.

III СРЕДСТВА ПОТРЕБНА ЗА СПРОВОЂЕЊЕ

За спровођење овог акта нису потребна додатна буџетска средства. Прерасподела је извршена у оквиру одобрених буџетских средстава, Законом о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“ бр. 75/2023 од 06. септембра 2023. године) и поштујући одредбе члана 61. став 7. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“ бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 118/2021-др. закон, 138/2022 и 92/2023).

Председник Управног одбора



Драган Ивановић



На основу члана 13. тачка 3. Статута Завода за заштиту природе Србије („Службени гласник РС”, бр. 73/10) и члана 8. став 4. Пословника о раду Управног одбора Завода за заштиту природе Србије, Бр. 01-2536/7 од 25.10.2010. године, Управни одбор Завода је ван седнице дана 29.11.2023. године донео следећу

О Д Л У К У

Доносе се Измене и допуне финансијског плана Завода за заштиту природе Србије за 2023. годину - бр. 3.

Председник Управног одбора

Драган Ивановић

Достављено:

- УО
- Одељењу за финансијско-материјалне послове
- Одељењу за правне, кадровске и опште послове
- Министарству
- Архиви