

ЗАВОДА ЗА ЗАШТИТУ ПРИРОДЕ СРБИЈЕ

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН

ЗАВОДА ЗА ЗАШТИТУ ПРИРОДЕ СРБИЈЕ ЗА 2024. ГОДИНУ

Измене и допуне бр. 3 – Ребаланс буџета РС

Београд, октобар 2024. 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 изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2024. годину („Службени гласник РС“ бр. “, бр. 79/24 од 30. септембра 2024. године) 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 303.599.000 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:

411- Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	146.285.000
412 - Социјални доприноси на терет послодавца	22.163.000
413 - Накнаде у натури	500.000
414 - Социјална давања запосленима	781.000
415 - Накнаде трошкова за запослене	4.050.000
416 - Награде запосленима и остали посебни расходи	750.000
421 - Стални трошкови	27.423.000
422 - Трошкови путовања	12.750.000
423 - Услуге по уговору	39.486.000
424 – Специјализоване услуге	11.820.000
425 – Текуће поправке и одржавање	7.392.000
426 – Материјал	15.560.000
444 - Пратећи трошкови задуживања	70.000
482 - Порези, обавезне таксе, казне, пенали и камате	820.000
483 - Новчане казне и пенали по решењу судова	9.000.000
485 - Накнада штете за штету нанету од стране држ. органа	500.000
512 – Машине и опрема	3.099.000
515 – Нематеријална имовина	1.150.000

УКУПНО: извор финансирања 01 - Општи приходи и примања буџета РС 303.599.000

Поступајући по допису Министарства финансија број: 002471336 2024 10520 003 002 012 001 од 23. августа 2024. године, којим се налаже прерасподела средстава обезбеђених Законом о буџету за 2024. годину, извршен је предлог прерасподеле средстава по одређеним буџетским ставкама.

Дописом Министарства финансија број: 002471336 2024 10520 003 002 012 001 од 10. септембра достављен је Нацрт закона о изменама и допунама Закона о буџету РС за 2024. годину, на основу којег се Завод усагласио у погледу буџетом одређених средстава у износу од 303.599.000 динара, у оквиру програмске активности 0006 – Подршка раду Завода за заштиту природе Србије.

Усвајањем Закона о изменама и допунама Закона о буџету РС за 2024. годину („Сл.гл. РС“ бр. 79/2024) Нацртом одређена средства остала су непромењена, те укупан План расхода и издатака износи 303.599.000 динара.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИЗМЕНА И ДОПУНА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2024. ГОДИНУ

Приказ прерасподеле средстава по апропријацијама обезбеђених Изменама и допунама Закона о буџету РС за 2024. годину, приказан је у доле наведеној табели.

Табела бр. 1

Апропријација	План 2024.	Повећање	Смањење	Измене и допуне плана за 2024.
411 000	128.917.000	17.368.000		146.285.000
412 000	19.531.000	2.632.000		22.163.000
413 000	500.000			500.000
414 000	781.000			781.000
415 000	4.350.000		300.000	4.050.000
416 000	750.000			750.000
421 000	26.223.000	1.200.000		27.423.000
422 000	12.550.000	200.000		12.750.000
423 000	39.236.000	250.000		39.486.000
424 000	11.820.000			11.820.000
425 000	9.141.525		1.749.525	7.392.000
426 000	15.260.000	300.000		15.560.000
444 000	70.000			70.000
482 000	1.020.000		200.000	820.000
483 000	9.000.000			9.000.000
485 000	500.000			500.000
512 000	3.098.475	525		3.099.000
515 000	1.150.000			1.150.000
УКУПНО	283.898.000	21.950.525	2.249.525	303.599.000

План укупних расхода за 2024. годину, износи 303.599.000 динара и остварује се као Текући расходи (класа 4) и Издаци за нефинансијску имовину (класа 5). У табели која следи дат је преглед планираних расхода и издатака за 2024. годину.

**Упоредни преглед усвојеног Финансијског плана и Измена и допуна
финансијског плана за 2024. годину
- Преглед укупних расхода и издатака -**

Табела бр. 2

Ек. класификација	Опис	План за 2024. годину	Измене и допуне плана за 2024. годину
411	Плате, додаци и накнаде запослених	128.917.000	146.285.000
4111	Плате, додаци и накнаде запослених	128.917.000	146.285.000
412	Социјални доприноси на терет послодавца	19.531.000	22.163.000
4121	Допринос за ПИО	12.892.000	14.629.000
4122	Допринос за здравствено осигурање	6.639.000	7.534.000
413	Накнаде у природи	500.000	500.000
4131	Накнаде у природи	500.000	500.000
414	Социјална давања запосленима	781.000	781.000
4141	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фонда	1.000	1.000
4143	Отпремнине и помоћи	500.000	500.000
4144	Помоћ у медицинском лечењу запосленог	280.000	280.000
415	Накнаде трошкова за запослене	4.350.000	4.050.000
4151	Накнаде трошкова за запослене	4.350.000	4.050.000
416	Награде запосленима и остали посебни расходи	750.000	750.000
4161	Награде запосленима и остали посебни расходи	750.000	750.000

Ек. класификација	Опис	План за 2024. годину	Измене и допуне плана за 2024. годину
421	Стални трошкови	26.223.000	27.423.000
4211	Трошкови платног промета и банкарских услуга	31.000	31.000
4212	Енергетске услуге	6.950.000	6.950.000
4213	Комуналне услуге	9.592.000	9.992.000
4214	Услуге комуникација	6.500.000	7.600.000
4215	Трошкови осигурања	1.600.000	1.300.000
4216	Закуп имовине и опреме	1.200.000	1.200.000
4219	Остали трошкови	350.000	350.000
422	Трошкови путовања	12.550.000	12.750.000
4221	Трошкови службених путовања у земљи	8.850.000	8.850.000
4222	Трошкови службених путовања у иностранство	3.150.000	3.150.000
4223	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	250.000	450.000
4229	Остали трошкови транспорта	300.000	300.000
423	Услуге по уговору	39.236.000	39.486.000
4231	Административне услуге	350.000	350.000
4232	Компјутерске услуге	1.900.000	2.150.000
4233	Услуге образовања и усавршавања запослених	850.000	850.000
4234	Услуге информисања	8.000.000	8.000.000
4235	Стручне услуге	26.156.000	26.156.000
4236	Услуге за домаћинство и угоститељство	350.000	350.000
4237	Репрезентација	1.130.000	1.130.000
4239	Остале опште услуге	500.000	500.000
424	Специјализоване услуге	11.820.000	11.820.000
4241	Пољопривредне услуге	150.000	150.000

Ек. класификација	Опис	План за 2024. годину	Измене и допуне плана за 2024. годину
4243	Медицинске услуге	1.600.000	1.600.000
4246	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	70.000	70.000
4249	Остале специјализоване услуге	10.000.000	10.000.000
425	Текуће поправке и одржавање	9.141.525	7.392.000
4251	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	5.761.525	4.462.000
4252	Текуће поправке и одржавање опреме	3.380.000	2.930.000
426	Материјал	15.260.000	15.560.000
4261	Административни материјал	4.660.000	4.660.000
4262	Материјал за пољопривреду	50.000	50.000
4263	Материјал за образовање и усавршавање запослених	600.000	600.000
4264	Материјал за саобраћај	6.800.000	6.800.000
4265	Материјал за очување животне средине и науку	150.000	150.000
4266	Материјал за образовање, културу и спорт	350.000	650.000
4268	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	1.800.000	1.800.000
4269	Материјали за посебне намене	850.000	850.000
444	Пратећи трошкови задуживања	70.000	70.000
4442	Казне за кашњење	70.000	70.000
482	Порези, обавезне таксе и казне	1.020.000	820.000
4821	Остали порези	850.000	650.000
4822	Обавезне таксе	170.000	170.000
483	Новчане казне и пенали по решењу судова	9.000.000	9.000.000
4831	Новчане казне и пенали по решењу судова	9.000.000	9.000.000

Ек. класификација	Опис	План за 2024. годину	Измене и допуне плана за 2024. годину
485	Накнаде штете нанете од стране државних органа	500.000	500.000
4851	Накнаде штете нанете од стране државних органа	500.000	500.000
512	Машине и према	3.098.475	3.099.000
5122	Административна опрема	3.076.175	3.076.700
5124	Опрема за заштиту животне средине	22.300	22.300
515	Нематеријална имовина	1.150.000	1.150.000
5151	Нематеријална имовина	1.150.000	1.150.000
УКУПНО		283.898.000	303.599.000

Објашњење апропријација у оквиру Измена и допуна финансијског плана за 2024. годину:

Позиција 411 - Плате, додаци и накнаде запослених, увећана је за 17.368.000 динара у односу на првобитно планиране те сада износе 146.285.000 динара.

Финансијским планом за 2024. годину предвиђена је маса средстава за зараде (411) у износу од 128.917.000 динара. На основу препорука Министарства финансија из Упутства за израду буџета РС за 2024. годину и пројекција за 2025. и 2026. годину, средства за зараде задржана су на нивоу средстава планираних Финансијским планом за 2023. годину, с тим што је маса средстава увећана за нови прилив кадрова, који су упуслени због повећаног обима посла, за које је добијена сагласност Владе. Како у моменту израде нацрта Плана за 2024. годину није било информације о висини процентуалног увећања зарада за 2024. годину, изради плана зарада приступило се са становишта нивоа из 2023. године.

Чланом 9. Закона о буџету РС за 2024. годину регулисано је увећање зарада у 2024. години запосленима код корисника буџетских средстава од 10%, које ће се вршити од исплате зараде за јануар 2024. године.

Поштујући члан 9. став 1. Закона о буџету РС за 2024. године, Управни одбор ЗЗПС на седници одржаној дана 28.12.2023. године, донео одлуку да се цена рада по часу за обрачун зараде увећа за 10% (са 206,63 повећава се на 227,29 што представља увећање од 10%) и од исплате зараде за јануар, исплаћиване су увећане зараде.

Како одобрена маса средстава за зараде од 148.448.000 динара (групе 411+412) није довољна за исплату зарада до краја пословне године за планирани број запослених, дописом Министарства финансија број: 002471336 2024 10520 003 002 012 001 од 23. августа 2024. године, наложена је прерасподела средстава обезбеђених Законом о буџету за 2024. годину, на начин да се изврши покриће зарада за последња два месеца фискалне године за која ће средства недостајати.

Позиција 412 - Социјални доприноси на терет послодавца, увећани је за 2.632.000 динара и износе 22.163.000 динара. Од тога, 14.629.000 динара односи се на доприносе за ПИО и 7.534.000 динара на доприносе за здравствено осигурање.

Позиција 412 – Накнада трошкова превоза у јавном саобраћају, умањена је за 300.000, према процени о динамици стварне потрошње у претходном периоду од стране Министарства финансија, али то неће угрозити остварење Плана расхода до краја пословне године.

Позиција 421 - Стални трошкови, увећана је за 1.200.000 динара односно непуних 5% од провобитног плана, те сада износи 27.423.000 динара. Приказано увећање потребно је за покриће трошкова комуналних и комуникационих услуга.

Позиција 422 - Трошкови путовања, увећана је за 200.000 односно непуна 2%, те сада износи 12.750.000 динара. Ово увећање односи се на трошкове у оквиру редовног рада.

Позиција 423 – Услуге по уговору, увећана је за 250.000 динара, те сада износи 39.486.000. Ово увећање односи се компјутерске услуге и одржавање информационог система.

Позиција 425 - Текуће поправке и одржавање, умањена је за 1.749.525 динара и сада износи 7.392.000 динара. Разлог датог умањења огледа се у одлагању извођења радова на даљим реконструкцијама и санацијама пословних просторија пословног објекта Завода.

Позиција 426 - Материјал, увећана је за 300.000 динара и сада износи 15.560.000 динара, а односи се на материјал за образовање, културу и спорт.

Позиција 482 - Порези, обавезне таксе и накнаде, умањена је за 200.000 динара и сада износи 820.000 динара.

Позиција 512 – Машине и опрема, увећана је за 525 динара у циљу заокруживања на хиљаде дате апропријације и сада износи 3.099.000 динара.

Посматрајући на укупном нивоу, планирана средства за расходе и издатке Завода за 2024. годину са усвојених 283.898.000 динара, увећана је за 19.701.000 динара и сада износи 303.599.000 динара.

III СРЕДСТВА ПОТРЕБНА ЗА СПРОВОЂЕЊЕ

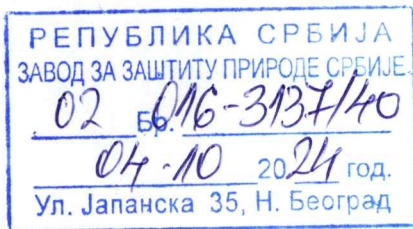
За спровођење овог акта Завод је упутио захтев за додатна буџетска средства Министарству финансија посредством надлежног Министарства заштите животне средине 02 бр. 016-3137/33 од 28.08.2024. године. Додатна средства су неопходна за исплату зарада запослених до краја буџетске 2024. године, узимајући у обзир процентуално увећање зарада на основу Закона о буџету РС за 2024. годину, као и пријем новозапослених због повећаног обима посла за које је добијена сагласност Владе.

Прерасподела средстава по одређеним буџетским ставкама приказаним у Табели бр. 1 (изузев позиција 411 и 412) извршена је у оквиру одобрених буџетских средстава, Законом о буџету РС за 2024. годину („Службени гласник РС“ бр. 92/23 од 26. октобра 2023. године).

Председник Управног одбора



Dragan Ivanović



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 04.10.2024. године донео следећу

О Д Л У К У

Доносе се Измене и допуне финансијског плана Завода за заштиту природе Србије за 2024. годину - бр. 3.

Председник Управног одбора

Драган Ивановић



Достављено:

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

