

На основу члана 57. став 2. тачка 3. Закона о враћању одузете имовине и обештећењу („Сл. Гласник РС“ 72/2011, 108/2013, 142/2014 88/2015- одлука УС, 95/18 и 153/2020), Управни одбор Агенције за реституцију, на 85. седници одржаној дана 3. јуна 2024. године, доноси:

ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

АГЕНЦИЈЕ ЗА РЕСТИТУЦИЈУ

ЗА 2024. ГОДИНУ

Контто	Врста расхода	План за 2024. годину	измене и допуне	План за 2024. годину после измена и допуна
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	12.400.000	7.000.000	19.400.000
511	Трошкови осталог материјала (режијског)	4.000.000	-	4.000.000
512	Трошкови горива и енергије	7.200.000	7.000.000	14.200.000
513	Трошкови резервних делова	700.000	-	700.000
514	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	500.000	-	500.000
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	385.673.367	18.240.339	403.913.706
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	316.809.993	15.840.503	332.650.496
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	47.996.714	2.399.836	50.396.550
525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	3.332.400	-	3.332.400
526	Трошкови накнада члановима Управног одбора	6.259.260	-	6.259.260
529	Остали лични расходи и накнаде	11.275.000	-	11.275.000
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	58.209.450	5.000.000	63.209.450
531	Трошкови транспортних услуга	6.700.000	4.900.000	11.600.000
532	Трошкови услуга одржавања	9.759.450	-	9.759.450
533	Трошкови закупа	39.200.000	-	39.200.000
539	Трошкови осталих производних услуга	2.550.000	100.000	2.650.000
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	3.500.000	-	3.500.000
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	21.210.000	1.020.000	22.230.000
550	Трошкови непроизводних услуга	15.290.000	420.000	15.710.000
551	Трошкови репрезентације	550.000	-	550.000
552	Трошкови премија осигурања	600.000	-	600.000
553	Трошкови платног промета	675.000	-	675.000
556	Трошкови доприноса - накнаде за незапошљавање особа са инвалидитетом	2.900.000	600.000	3.500.000
559	Остали нематеријални трошкови	1.195.000	-	1.195.000
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2.183	-	2.183
562	Расходи камата	2.183	-	2.183
563	Негативне курсне разлике	-	-	-
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	205.000	39.661	244.661
570	Губици по основу расходовања	-	-	-
577	Казне, пенали и надокнаде штете	5.000	39.661	44.661
579	Трошкови судских спорова	200.000	-	200.000
УКУПНО РАСХОДИ:		481.200.000	31.300.000	512.500.000

У складу са одредбама члана 15. и члана 45. Закона о јавним агенцијама Управни одбор Агенције за реституцију усваја и доставља оснивачу измене и допуне финансијског плана Агенције за реституцију за 2024. годину на сагласност.

Образложење

Извор укупног прихода Агенције за реституцију, у 2024. години је буџет Републике Србије. Финансирање рада и пословања Агенције за реституцију врши се по Споразуму о начину финансирања Агенције за реституцију у 2024. години закљученог између Министарства финансија РС и Агенције за реституцију, а на основу финансијског плана Агенције за реституцију за 2024. годину, на који је сагласност дала Влада Решењем 05 бр. 400-808/2024 од 08.02.2024. године.

Агенција за реституцију послује у складу са прописима о јавним агенцијама, има својство правног лица, са правима, обавезама и одговорностима утврђеним законом и статутом. Агенција своје финансијске извештаје саставља у складу са Законом о рачуноводству („Сл. Гласник РС“ бр. 73/2019 и 44/2021) и према Правилнику о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за друга правна лица. („Сл. Гласник РС“, бр. 89/2020), а све у складу са чланом 46. став 3. Закона о јавним агенцијама („Сл. гласник РС“, бр. 18/2005, 81/2005 - испр. и 47/2018).

Чланом 8. Закона о буџету Републике Србије за 2024. годину („Службени гласник РС“, 92/23), на разделу 16 - Министарство финансија, глава 16.0, програм 1003 – Отклањање последица одузимања имовине, функција 110 – Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, програмска активност/пројекат 0003 – Подршка раду Агенције за реституцију; Економска класификација 424 – Специјализоване услуге, опредељена су средства у износу од 481.200.000 динара за финансирање рада и пословања Агенције, а која су средства остала на истом нивоу као у 2023. години.

Агенција за реституцију се обратила оснивачу са захтевом за додатним средствима у износу од 31.300.000 динара, која су неопходна за неометано функционисање, те побољшање услова рада, тако да нови износ укупних прихода износи 512.500.000 динара.

Овим изменама и допунама Финансијског плана за 2024. годину предлаже се повећање средстава за расходе у односу на првобитно планиране, за следеће намене:

- Додатно финансирање у оквиру групе расхода **512 - Трошкови горива и енергије** и то пре свега електричне енергије и грејања, због поскупљења у 2023. године, а имајући у виду регионалну алоцираност службених просторија Агенције за смештај и рад запослених (Подручне јединице у Нишу, Новом Саду, Крагујевцу и Београду).
- Додатно финансирање у оквиру групе расхода **531 - Трошкови транспортних услуга** и то као последица поскупљења поштанских услуга, што се одразило на укупно планирана средстава у финансијском плану за 2023. годину, имајући у виду обим коришћења поштанских услуга у раду и пословању Агенције за реституцију.
- Додатно финансирање у оквиру групе расхода **539 - Трошкови осталих производних услуга** као последица поскупљења комуналних услуга (градска чистоћа, водовод и канализација)
- Додатно финансирање у оквиру групе расхода **550 – Трошкови непроизводних услуга** и то због потребе за ангажовањем екстерне ИТ услуге у области подршке, одржавања и хитних интервенција, на локацијама корисника као и даљинским путем.
- Додатно финансирање у оквиру групе расхода **556 - Трошкови накнада за незапошљавање особа са инвалидитетом** потребна су додатна средства у износу од 600.000 динара сходно Закону о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом („Сл. Гласник РС“, бр. 36/09 и 32/13), услед повећања просечне бруто зараде у Републици Србије, а недостајућих средстава за иницијално планирање у финансијском плану 2024. године
- Додатно финансирање у оквиру групе расхода **577 – Трошкови казни, пенала и надокнада штета** у процењеном износу од 39.661 динара.
- Додатно финансирање у оквиру групе расхода **52 – Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи**, у процењеном износу од 27.937.908 динара и то:
 - ✓ Група расхода **520 - Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)** – потребно је додатно 15.840.503 динара

- ✓ Група расхода 521 - *Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца* – потребно је додатно 2.399.836 динара.

Пројекције планираних увећања средстава за зараде извршена су за 6 месеци, почев од јула месеца 2024. године, а у складу са инпутима у наставку:

- Полазећи од параметара за планирање нивоа зарада, а имајући у виду да је Управни одбор Агенције за реституцију донео одлуку о усвајању Правилника о измени Правилника о раду Агенције за реституцију број 446-06-011-22/2024-01 од 03.06.2024. године, а који је у поступку прибављања сагласности Владе, којим је основица за обрачун и исплату зарада запослених у бруто износу са 5.415,00 динара увећана на 5.956,50 динара, бруто зарада запослених у Агенцији за реституцију увећана је за 10%.

У наставку су дате табеле:

Табела 1: Иницијално планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

Табела 2: Новопланирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1 – измене пројектоване почев од јула месеца

Табела 3: Иницијално планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

Табела 4: Новопланирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2 – измене пројектоване почев од јула месеца

Табела 1: Иницијално планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
II	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
III	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
IV	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
V	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
VI	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
VII	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
VIII	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
IX	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
X	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
XI	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
XII	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	270,680
УКУПНО	2,088	316,809,993	1,820,747	1,872	264,552,408	1,559,401	48	6,783,408	1,695,852	168	45,474,180	3,248,156
ПРОСЕК	174	26,400,833	151,729	156	22,046,034	129,950	4	565,284	141,321	14	3,789,515	232,011

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Табела 2: Новопланирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1 – измене пројектоване почев од јула месеца

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	174	26.400.833	151.729	156	22.046.034	141.321	4	565.284	141.321	14	3.789.515	270.680
II	174	26.400.833	151.729	156	22.046.034	141.321	4	565.284	141.321	14	3.789.515	270.680
III	174	26.400.833	151.729	156	22.046.034	141.321	4	565.284	141.321	14	3.789.515	270.680
IV	174	26.400.833	151.729	156	22.046.034	141.321	4	565.284	141.321	14	3.789.515	270.680
V	174	26.400.833	151.729	156	22.046.034	141.321	4	565.284	141.321	14	3.789.515	270.680
VI	174	26.400.833	151.729	156	22.046.034	141.321	4	565.284	141.321	14	3.789.515	270.680
VII	174	29.040.916	166.902	156	24.250.637	155.453	4	621.812	155.453	14	4.168.467	297.748
VIII	174	29.040.916	166.902	156	24.250.637	155.453	4	621.812	155.453	14	4.168.467	297.748
IX	174	29.040.916	166.902	156	24.250.637	155.453	4	621.812	155.453	14	4.168.467	297.748
X	174	29.040.916	166.902	156	24.250.637	155.453	4	621.812	155.453	14	4.168.467	297.748
XI	174	29.040.916	166.902	156	24.250.637	155.453	4	621.812	155.453	14	4.168.467	297.748
XII	174	29.040.916	166.902	156	24.250.637	155.453	4	621.812	155.453	14	4.168.467	297.748
УКУПНО	2.088	332.650.496	1.911.784	1.872	277.780.028	1.780.641	48	7.122.578	1.780.645	168	47.747.889	3.410.564
ПРОСЕК	174	27.720.875	159.315	156	23.148.336	148.387	4	593.548	148.387	14	3.978.991	243.612

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Табела 3: Иницијално планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
II	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
III	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
IV	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
V	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
VI	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
VII	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
VIII	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
IX	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
X	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
XI	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
XII	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688
УКУПНО	2,088	364,806,707	2,096,590	1,872	304,632,098	1,952,770	48	7,811,094	1,952,774	168	52,363,518	3,740,251
ПРОСЕК	174	30,400,559	174,716	156	25,386,008	162,731	4	650,925	162,731	14	4,363,627	311,688

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Табела 4: Новопланирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2 – измене пројектоване почев од јула месеца

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	174	30.400.559	174.716	156	25.386.008	162.731	4	650.925	162.731	14	4.363.627	311.688
II	174	30.400.559	174.716	156	25.386.008	162.731	4	650.925	162.731	14	4.363.627	311.688
III	174	30.400.559	174.716	156	25.386.008	162.731	4	650.925	162.731	14	4.363.627	311.688
IV	174	30.400.559	174.716	156	25.386.008	162.731	4	650.925	162.731	14	4.363.627	311.688
V	174	30.400.559	174.716	156	25.386.008	162.731	4	650.925	162.731	14	4.363.627	311.688
VI	174	30.400.559	174.716	156	25.386.008	162.731	4	650.925	162.731	14	4.363.627	311.688
VII	174	33.440.615	192.187	156	27.924.609	179.004	4	716.017	179.004	14	4.799.989	342.856
VIII	174	33.440.615	192.187	156	27.924.609	179.004	4	716.017	179.004	14	4.799.989	342.856
IX	174	33.440.615	192.187	156	27.924.609	179.004	4	716.017	179.004	14	4.799.989	342.856
X	174	33.440.615	192.187	156	27.924.609	179.004	4	716.017	179.004	14	4.799.989	342.856
XI	174	33.440.615	192.187	156	27.924.609	179.004	4	716.017	179.004	14	4.799.989	342.856
XII	174	33.440.615	192.187	156	27.924.609	179.004	4	716.017	179.004	14	4.799.989	342.856
УКУПНО	2.088	383.047.046	2.201.420	1.872	319.863.703	2.050.408	48	8.201.649	2.050.412	168	54.981.694	3.927.264
ПРОСЕК	174	31.920.587	183.452	156	26.655.309	170.867	4	683.471	170.868	14	4.581.808	327.272

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Додатна средства у износу од 31.300.000 динара усмерена су на позиције трошкова енергије (електрична енергија и грејање), трошкова транспортних услуга (поштанске услуге), трошкова осталих непроизводних услуга (комуналне услуге), трошкова непроизводних услуга (ангажовање ИТ подршке), трошкове накнада за незапошљавање особа са инвалидитетом, трошкове казни и пенала, као и трошкове расхода за запослене (зараде и порези и доприноси).

Финансијски ефекти

Кonto	Врста расхода	План за 2024. годину	Измене и допуне	План за 2024. после измена и допуна	Финансијски ефекти	
					Повећање	Смањење
512	Трошкови горива и енергије	7.200.000	7.000.000	14.200.000	7.000.000	
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	316.809.993	15.840.503	332.650.496	15.840.503	
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	47.996.714	2.399.836	50.396.550	2.399.836	
531	Трошкови транспортних услуга	6.700.000	4.900.000	11.600.000	4.900.000	
539	Трошкови осталих производних услуга	2.550.000	100.000	2.650.000	100.000	
550	Трошкови непроизводних услуга	15.290.000	420.000	15.710.000	420.000	
556	Трошкови доприноса - накнаде за незапошљавање особа са инвалидитетом	2.900.000	600.000	3.500.000	600.000	
577	Казне, пенали и надокнаде штете	5.000	39.661	44.661	39.661	
Укупно:		399.451.707	31.300.000	430.751.707	31.300.000	-

Рекапитулација ефеката по структури расхода

Структура расхода	у динарима
Расходи за запослене	18.240.339
Други пословни расходи	13.059.661
Укупно:	31.300.000

Број: 446-06-401-1/2024-05

Датум: 03.06.2024. године

Председник Управног одбора
проф. др Евица Петровић