



ИЗВЕШТАЈ
О
МАТЕРИЈАЛНО ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
РЕПУБЛИЧКОГ ЗАВОДА ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ
БЕОГРАД
ЗА 2016. ГОДИНУ

Београд, фебруар 2017. године

УВОДНИ ДЕО

Оснивање

Републички завод за социјалну заштиту је основан *Одлуком о оснивању Републичког завода за социјалну заштиту („Службени гласник Републике Србије“, број 117/05)*, уписан у регистар Трговинског суда решењем Посл.бр.ХП. F1. 156/06 од 30.06.2006.године.

Подаци о Заводу:

Назив: Републички завод за социјалну заштиту
ПИБ: 104489843
Матични број: 17647245
Шифра делатности: 85322
Седиште фирме: Београд
Општина: Стари град
Адреса : 11 000 Београд, Теразије 34, Реон 017, ПАК 103209
Број телефона : +38111 3621 563; **факс:**+38111 3621 569
Web: www.zavodsz.gov.rs
E-mail: zavod@zavodsz.gov.rs
Овлашћено лице: Предраг Петровић, директор
Број текућег рачуна: 840-32650-51

Завод има 5 организационих организационих јединица, дефинисаних Статутом и Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места РЗСЗ:

1. Канцеларија директора,
2. Одељење за професионалну обуку,
3. Одељење за супервизију,
4. Одељење за истраживање,
5. Одељење за информисање промоцију и подршку.

Републички завод за социјалну заштиту тренутно запошљава 22 радника, а ангажује 2 лица по уговору о обављању привремених и повремених послова.

**ПРАВНИ ОСНОВ
МАТЕРИЈАЛНО ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА
РЕПУБЛИЧКОГ ЗАВОДА ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ**

Републички Завод за социјалну заштиту води своје финансијско пословање у складу са позитивним прописима и то: Закон о буџетском систему („Сл.гласник РС“ бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр, 108/13, 142/14, 103/15 и 99/16), Закон о буџету Републике Србије за 2016. годину („Сл.гласник РС“ бр.110/13, 116/14, 142/14, 94/15 и 103/15), Закон о рачуноводству и ревизији („Сл.гласник РС“ бр.46/06, 111/09, 99/11-др.закон и 62/13-др.закон), Закон о порезу на доходак грађана („Сл.гласник РС“ бр.24/01, 80/02...44/09, 18/10, 50/11, 91/11, 7/12-усклађени дин.из., 93/12, 114/12-одлука УС, 8/13-ушлађени дин.изн., 47/13, 48/13-испр, 108/13, 6/14- ушлађени дин.изн., 5/15- ушлађени дин.изн и 7/17), Закон о порезу на додату вредност („Сл.гласник РС“ бр. 84/04, 86/04, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 68/14- ушлађени дин. изн. 142/14 и 5/15- ушлађени дин.изн, 5/16 и 7/17), Закон о порезима на имовину („Сл.гласник РС“ бр. 26/01, 80/02, 135/04, 61/07, 5/09, 101/10, 24/11, 78/11, 57/12- одлука УС, 47/13 и 68/14-др. закон), Закон о пореском поступку и пореској администрацији („Сл.гласник РС“ бр. 80/02, 70/03, 55/04, 61/05, 61/07, 20/09, 72/2009, 53/10, 101/11, 2/12-испр., 93/12, 47/13, 108/13 и 105/14), Уредба о буџетском рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр.125/03, 12/06), Уредба о примени Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор („Сл.гласник РС“ бр.49/10), Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Сл.гласник РС“ бр. 16/2016 и 49/16 и 107/16), Правилник о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна („Сл.гласник РС“ бр. 107/16), Правилник о начину и поступку преноса неутрошених средстава буџета Републике Србије на рачун Извршења буџета Републике Србије („Сл.гласник РС“ бр.120/12), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Сл.гласник РС“ бр.118/2013 и 137/14), Правилник о начину коришћења средстава са подрачуна, односно других рачуна консолидованог рачуна трезора Републике и о начину извештавања о инвестирању средстава корисника буџета и организација обавезног социјалног осигурања („Сл.гласник РС“ бр.3/04, 140/04, 1/06, 111/09), Инструкција за попис имовине и обавеза и обрачун амортизације за обвезнике који своје пословне књиге воде према Уреди о буџетском рачуноводству Управе за трезор, од 09.01.2012. г., Правилник о организацији буџетског рачуноводства и попису имовине Републичког завода за социјалну заштиту.

**ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ
ПОЛИТИКА**

1. ПРИХОДИ

У 2016. години Републички завод за социјалну заштиту је остварио приходе из следећих извора финансирања:

(у хиљадама динара)

	Конто	Приход	У хиљадама динара	Извор		
				Буџет	Донација	Остали извори
1.	791100	Приходи из буџета		36.536		
2.	732100	Текуће донације од међунар. орг.			9.684	
3.	732300	Текуће помоћи од ЕУ			1.958	
		УКУПНО:	48.178	36.536	11.642	

1. Средства из буџета Републике Србије

На рачуну број: 840-32650-51, који је отворен код Управе за трезор, филијала Стари град, за редовно пословање Републичког завода за социјалну заштиту, остварен је приход из Буџета Републике у износу од **36.536.458,52** динара. У складу са Законом о буџетском систему, ова средства су наменски потрошена, а износ који је утврђен пописом на дан 31.12.2016. године на изводу рачуна је 0,00 динара.

1) Средства из сопствених прихода

На рачуну број: **840-5657-35**, који је отворен код Управе за трезор, филијала Стари град, као рачун сопствених прихода остварен је приход донација од **9.683.487** динара у оквиру пројеката:

- НОВАК фондација подредством УНИЦЕФ-а „Управљање пилотирањем услуге породични сарадник“, у износу од **575.315** динара.
- УНИЦЕФ – „Развој услуга у систему социјалне заштите за оснаживање биолошке породице детета“, у износу од **9.007.999** динара.
- УНИЦЕФ – „LEAVING NO ONE BEHIND“ – Састанак УНИЦЕФ-ове мреже националних статистичких организација о подацима о деци у алтернативном старању, у износу од **100.173** динара.

На рачуну број **840-2241761-49** који је отворен код Управе за трезор, филијала Стари град као наменски рачун ЕУ-Фондација ТЕМПУС – „Унапређење високог образовања за креирање социјалне политике и пружање социјалних услуга“ остварен је приход у износу од **183.647** динара.

На рачуну број **840-2265761-23** који је отворен код Управе за трезор, филијала Стари град као наменски рачун за потребе пројекта који финансира Европска Унија – SAVE „Анализа ефеката процеса деинституционализације на сиситем социјалне заштите у Србији“ остварен је приход у износу од **1.774.767** динара.

Укупан приход из свих наведених осталих извора је 11.641.901 динара.

Средства са наведених рачуна наменски су коришћена за обављање пројектних активности, а у складу са буџетима пројеката и уговорима потписаним са горе наведеним међународним организацијама.

У структури средстава пренетих у пословање из прошле године (са салда крајем 2015. године) на посебном подрачуну под називом „Служба за хранитељство - кућа на пола пута“ Завод је располагао са укупно **2.420.079** динара пореклом из буџета Републике Србије намењених Програму унапређења социјалне заштите РС. Ова средства, раније дозначена Заводу усмерена су за развијање услуге „Становање уз подршку за младе који се осамостаљују“. Крајем 2011. године потписан је и Анекс уговора са Министарством рада и социјалне политике којим се рок за реализацију наведеног пројекта пролонгира до момента коначног утрошка расположивих средстава.

Такође, из укупних прихода из 2015. године, преостала средства за реализацију пројеката у износу од **3.431.488** динара пренета су у 2016. годину и утрошена у целости према предвиђеним буџетима следећих пројеката:

- НОВАК фондација подредством УНИЦЕФ-а „Управљање пилотирањем услуге породични сарадник“ у износу од **537.524** динара.
- УНИЦЕФ – „Развој услуга у систему социјалне заштите за оснаживање биолошке породице детета“, у износу од **2.802.044** динара.
- ЕУ-Фондација ТЕМПУС – „Унапређење високог образовања за креирање социјалне политике и пружање социјалних услуга „ у износу од **38.105** динара.
- Европска Унија – „Анализа ефеката процеса деинституционализације на сиситем социјалне заштите у Србији“ у износу од **53.815** динара.

2. РАСХОДИ

(у хиљадама динара)

Конто	Трошак	Ухиљадама динара	Извор		
			Буџет	Остали извори	Просек месечне потрошње

411100	Плате , додаци и накнаде запосленима	20.827	18.037	2.790	
412100	Допринос за пенз. и инв. осигурање	2.499	2.164	335	
412200	Допринос за здравствено осигурање	1.072	928	144	
412300	Допринос за незапосленост	156	135	21	
414300	Отпремнине и помоћи	293	293		
415100	Накнаде трошкова за запослене	766	690	76	
416100	Награде заспосленима	144	144		
41	Расходи за запослене	25.757	22.391	3.366	
421100	Трошкови платног промета	73	63	10	
421200	Енергетске услуге	3.134	3.134		
421300	Комуналне услуге	159	159		
421400	Услуге комуникације	493	432	61	
421500	Трошкови осигурања	379	379		
421600	Трошкови закупа нест. простора	433	433		
421900	Остали трошкови	83	74	9	
421	Стални трошкови	4.754	4.674	80	
422100	Трошкови службених путовања у земљи	1.015	402	613	
422200	Трошкови	374	75	299	

	службених путовања у иностранство				
422300	Трошкови превоза у окв. редовног рада	29	29		
422	Трошкови путовања	1.418	506	912	
423100	Административне услуге	1075	450	625	
423200	Компјутерске услуге	672	672		
423300	Услуге образовања и усавршавања	25	25		
423400	Услуге информисања	315	230	85	
423500	Стручне услуге уговори	8.655	1.018	7.637	
423600	Усл.за дом.и угоститељство	873		873	
423700	Репрезентација	9	9		
423900	Остале опште услуге	327	327		
423	Услуге по уговору	11.951	2.731	9.220	
424900	Специјализоване услуге	3	1	2	
424	Специјализоване услуге	3	1	2	
425100	Текуће одржавање зграде	12	12		
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	579	579		
425	Текуће поправке и одржавање	591	591		
426100	Административни материјал	259	253	6	
426300	Материјал за образовање запослених	150	148	2	
426400	Материјали за саобраћај	787	557	230	

426800	Материјал за одржавање хигијене и угоститељство	314	178	136	
426900	Материјал за посебне намене	128	128		
426	Материјал	1.638	1.264	374	
482100	Републичке таксе, регистрација возила	110	110		
482200	Обавезне таксе	0	0	0	
482	Порези, обавезне таксе, казне.....	110	110		
512100	Опрема за саобраћај	1.980	1.980		
512200	Администрат. опрема	2.288	2.288		
512	Машине и опрема	4.268	4.268		
	УКУПНО	50.490	36.536	13.954	

Укупан расход по свим изворима финансирања у 2016. години, износи **50.490.724.** динара.

2.1 Плате запослених

Средства за плате запослених у Републичком заводу за социјалну заштиту, обезбеђена у буџету Републике Србије, обрачуната и исплаћена на начин и ускладу са важећим законским прописима. Зараде за 20 радника у радном односу обухватају минули рад и припадајуће порезе и доприносе.

Просечно исплаћена нето зарада по запосленом у Републичком заводу за социјалну заштиту за децембар 2016.године износила је 54.691,40 динара и овај просек је виши од просечне исплаћене нето зараде по запосленом у Републици Србији за децембар 2016.године који износи 53.456,00 динара- према Саопштењу РЗС од 25.01.2017.године.

У односу на укупну структуру расположивих буџетских средстава од **36.536.458** динара, највећи износ утрошен је на расходе за запослене (брuto зараде запослених, доприносе, отпремнину, награде за запослене и накнаде за превоз). Реч је о износу од 22.391.924 динара. што чини око 61,29% средстава дозначених из буџета РС.

**Преглед укупних трошкова плата за запослене у Републичком
заводу за социјалну заштиту у 2016. години**

Табела 1.

(у хиљадама динара)

Ред број	Врста трошка	Остварено у 2016. години	Структура трошкова
1.	Плате, додаци и накнаде запосленима	20.827	
2.	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	2.499	
3.	Допринос за здравствено осигурање	1.072	
4.	Допринос за незапосленост	156	
	Укупно трошкови (од 1 до 4)	24.554	100,00
5.	Отпремнине и помоћи	293	
6.	Награде запосленима	144	
		24.991	100,00

2.2 Материјални трошкови

У следећој табели приказани су сви материјални трошкови Републичког завода за социјалну заштиту без обзира на извор прихода, односно урачунавајући трошкове са свих рачуна: са рачуна редовног пословања и са рачуна за посебне намене – пројеката.

**Преглед финансијских трошкова Републичког завода за
социјалну заштиту у 2016 години**

Табела 2.

(у хиљадама динара)

Ред број	Врста трошка	Остварено у 2016. години	Структура трошкова
1.	Трошкови накнада за превоз на посао	766	3,00
2.	Трошкови платног промета	73	0,29

3.	Енергетске услуге	3.134	12,29
4.	Комуналне услуге	159	0,62
5.	Услуге комуникације	493	1,93
6.	Трошкови осигурања	379	1,49
7.	Трошкови нестамбеног простора	433	1,70
8.	Остали трошкови	83	0,33
9.	Трошкови службених путовања у земљи	1.015	3,98
10.	Трошкови службених путовања у иностранству	374	1,47
11.	Трошкови превоза у оквиру редовног рада	29	0,11
12.	Административне услуге	1.075	4,22
13.	Компјутерске услуге	672	2,64
14.	Услуге образовања и усавршавања	25	0,10
15.	Услуге информисања	315	1,24
16.	Стручне услуге	8.655	33,94
17.	Услуге за дом. и угоститељство	873	3,42
18.	Репрезентација	9	0,04
19.	Остале опште услуге	327	1,28
20.	Специјализоване услуге	3	0,01
21.	Текуће одржавање зграде	12	0,05
22.	Текуће одржавање опреме	579	2,27
23.	Административни материјал	259	1,02
24.	Материјал за образовање запослених	150	0,59
25.	Бензин	787	3,09
26.	Материјали за образ. културу, спорт	0	0
27.	Материјал за одржавање хигијене и угоститељство	314	1,23
28.	Материјал за посебне намене ситан	128	0,50
29.	Републичке таксе (порез, регистрација)	110	0,43
30.	Обавезне таксе		
31.	Опрема за саобраћај	1.980	7,77
32.	Административна опрема	2.288	8,97
	Укупни трошкови	25.499	100,00

Међу сталним трошковима издвајају се енергетске услуге, које чине више од половине укупних сталних трошкова (3.133.639 динара), а реч је о услугама грејања и електричне енергије.

Трошкови службених путовања у земљи у укупном износу од **1.015.128** динара. обухватају дневнице и смештај запослених у РЗСЗ у обављању редовне делатности Завода и смештај учесника на завршној конференцији пројекта

„Анализа ефеката процеса деинституционализације на сиситем социјалне заштите у Србији“.

Трошкови службених путовања у иностранство у укупном износу од **373.662** динара. обухватају смештај и авио превоз за службено путовање у Женеви запослене у РЗСЗ као представника државне делегације Републике Србије на заседању Комитета за права детета Уједињених нација.

Дневнице и смештај за путовање у Женеви за учешће на састанку - „LEAVING NO ONE BEHIND“ у организацији УНИЦЕФ-а и дневнице за путовање у Италију везано за ТЕМПУС пројекат.

У групи трошкова услуге по уговору у укупном износу од **11.951.482** динара. доминирају:

- трошкове административних услуга у укупном износу од **1.075.585** динара. чине трошкови услуге превођења, рачуноводствене услуге са буџета и трошкови административне подршке у реализацији пројекта „Анализа ефеката процеса деинституционализације на сиситем социјалне заштите у Србији“.

- трошкови за компјутерске услуге у износу од **671.712** динара односе се на доградњу апликације акредитованих програма РЗСЗ.

- Трошкови за стручне услуге у укупном износу од **8.655.126** динара односе се на трошкове по уговору о привремено повременим пословима са буџета и на хонораре бројних спољних сарадника ангажованих на пројектима на којима је Завод радио током 2016. године.

- Трошкови услуга за домаћинство и угоститељство у износу од **873.541** динара односе се на послужење и исхрану учесника на бројним обукама и састанцима везано за реализацију пројектних активности које су предвиђене буџетима наведених пројеката.

Трошкови текућег одржавања опреме у износу од **579.503** динара обухватају трошкове одржавања административне опреме (фотокопир апарата и штампача) као и одржавање службених возила РЗСЗ.

Трошкови материјала за саобраћај у укупном износу од **787.213** динара односе се на трошкове горива за путовања запослених у РЗСЗ приликом обављања редовне делатности и за путовања учесника на обукама везано за пројектне активности.

Трошкови опреме у износу од **4.268.386** динара односе се на набавку административне опреме (рачунари, штампачи и видео надзор) и службеног возила.

3. СУФИЦИТ И ДЕФИЦИТ У ПОСЛОВАЊУ РЕПУБЛИЧКОГ ЗАВОДА ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ

Са рачуна сопствених прихода и наменских рачуна донација, у односу на укупан приход у 2016. години у износу од **11.641.901.** утрошено је **13.954.266** динара. Дефицит у износу од 2.312.365 односи се на утрошена средства у 2016. години из пренетих неутрошених средстава из прихода у 2015. години.

Овај метод обрачуна, узима у обзир да неутрошена средства из прихода из ранијих година (2015) односно суфицит, у наредној години (2016) не представља приход, а настали плаћени трошкови третирају се као расход.

4. ИЗВЕШТАЈ О ПОПИСУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ

На основу Извештаја о извршеном редовном годишњем попису целокупне имовине и средстава Републичког завода за социјалну заштиту са стањем на дан 31. децембар 2016 године број: 1489/16 од 31.12.2016. године, утврђено стање пописане нефинансијске имовине представљено је у табели:

конто	НАЗИВ	Набавна вредност	Отпис-амортизација	Стање 31.12.2016.
0111	Грађевински објекти	88.500,00	0,00	88.500,00
011211	Опрема за саобраћај	7.552.351,52	3.331.193,95	4.221.157,57
011221	Канцеларијска опрема	0,00	0,00	0,00
011222	Рачунарска опрема	5.837.676,29	1.821.707,92	4.015.968,37
	- буџет	5.496.014,49	1.480.046,12	4.015.968,37
	- донација	341.661,80	341.661,80	0,00
011223	Комуникациона опрема	302.172,04	302.172,04	0,00
011224	Електронска и фотграфска опрема	735.728,94	232.816,99	502.911,95
	-буџет	532.095,08	67.307,52	464.787,56
	-донације	203.633,86	165.509,47	38.124,39
	УКУПНО:	14.516.428,79	5.687.890,90	8.828.537,89

Председник Управног одбора

Наташа Симовић