

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
КОМПЕНЗАЦИОНОГ ФОНДА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ
ЗА 2018. ГОДИНУ

1) Приходи

У РСД

Ред. број	Ек.кл. конто	Врста прихода	Планирано 2017. год.	Остварено у 2017. год.	Индекс (%) оствар. / план.	Планирано 2018.год.
1	799111	Приходи из буџета Републике Србије Приходи из буџета планирани су за 2017. г. у износу који је неопходан како се не би исказао ни дефицит ни суфицит	6.298.000,00	0,00	0,00	6.419.000,00
2	742000	Једнократна годишња чланарина коју јавна складишта уписана у Регистар, уплаћују у корист Компензационог фонда, на основу члана 7. став 1. тачка 1) Закона	2.000,00	1.000,00	50,0	1.000,00
3	742000	Месечни динарски износ по тони ускладиштених пољопривредних производа који је јавно складиште дужно да уплати Компензационом фонду, на основу члана 7. став 1. тачка 2) Закона	1.000.000,00	1.913.303,83	191,3	600.000,00
4	741000	Камата на пласирана слободна новчана средства Компензационог фонда	1.500.000,00	836.751,08	55,8	1.500.000,00
Укупни приходи Компензационог фонда			8.800.000,00	2.751.054,91	31,3	8.520.000,00

2) Расходи

У РСД

Редни Број	Ек.кл. Конто	Врста расхода	Планирано 2017. год.	Остварено у 2017.год.	Индекс - (%) оств./ плана	Планирано 2018.год.
1	410000	Зараде и накнаде запослених + (10% уплате у буџет) + доп.рад	6.300.000,00	(Нето: 3.263.827,59) Бруто: 6.084.267,13	96,6	(Нето: 3.100.000,00) Бруто: 6.200.000,00
2	423591	Накнаде за чланове Управног одбора	1.655.000,00	-	-	(Нето: 960.000,00) Бруто: 1.655.000,00
3	512221 515111 515111 515111 512211 512111	Набавка имовине: - 1 рачунар са компонентама - 1 лиценцирани софтвер -1софтвер за вођење књиговодства - 1 софтвер за прописе -Усклађивање софтвера Електронског регистра робних записа Укупно:	-	-	-	-
4	421612 421619	Закуп: - пословног простора - паркинг простора Укупно:	-	-	-	-

Редни Број	Ек.кл. Конто	Врста расхода	Планирано 2017. год.	Остварено у 2017.год.	Индекс - (%) оств./ плана	Планирано 2018.год.
5	423599 423531 423211	Накнада за ангажовање експерата: - услуге адвоката - вештачења-процена штете - усл.одрж.софтвера за зараде ост.пр. књиговодство и прав.прописе Укупно:	80.000,00	60.526,00	75,7	60.000,00
6	423000	Накнада за ангажовање лица по уговору о делу	-	-	-	-
7	426311	Претплата на „Службени гласник РС“ и стручну Литературу	-	-	-	-
8	423291	Одржавање интернет презентације	-	-	-	-
9	421412	Закуп простора за интернет презентацију, трошкови е- mail сервера и интернет провајдинга	10.000,00	5.745,60	57,5	10.000,00
10	423911	Одржавање пословног простора	-	-	-	-
11	422111 422131 422121	Трошкови службених путовања: - дневнице - трошкови смештаја - трошкови превоза Укупно:	- - <u>100.000,00</u> 100.000,00	- - 8.877,00		- - <u>50.000,00</u> 50.000,00
12	423511	Ревизија финансијских извештаја	200.000,00	306.000,00	153,0	200.000,00
13	426100	Канцеларијски материјал и ситни инвентар	10.000,00	0,00	0,0	10.000,00
14	423400	Израда промотивног материјала	-	-	-	-
15	423911	Остале опште услуге	30.000,00	-	-	10.000,00
16	421000	Режијски трошкови (комунални, енергетски, пошта и др.)	30.000,00	8.296,52	27,7	10.000,00

Редни Број	Ек.кл. Конто	Врста расхода	Планирано 2017. год.	Остварено у 2017.год.	Индекс - (%) оств./ плана	Планирано 2018.год.
17	423000	Оглашавање у службеним гласилима и средствима јавног информисања: - електронски медији - писани медији	30.000,00 <u>30.000,00</u> 60.000,00	- - -	- - -	-
18	423700	Трошкови репрезентације	-	-	-	-
19	421500 482131	Осигурање: - запослених - имовине Укупно:	8.000,00 <u>7.000,00</u> 15.000,00	- - -	- - -	8.000,00 <u>7.000,00</u> 15.000,00
20	425200	Одржавање путничких моторних возила	-	-	-	-
21	426400	Гориво за путничка моторна возила	20.000,00	-	-	20.000,00
22	421414 421411	Мобилна телефонија Фиксна телефонија	150.000,00 <u>50.000,00</u> 200.000,00	123.251,77 11.925,39 ----- 135.177,16	82,2 23,9 ----- 67,6	150.000,00 <u>50.000,00</u> 200.000,00
23	422194	Коришћење приватног путничког моторног возила у службене сврхе	20.000,00	-	-	20.000,00
24	423000	Наступ на пољопривредном сајму у Новом Саду, организовање и учествовање на семинарима, презентацијама, радионицама и сл.	-	-	-	-

Редни Број	Ек.кл. Конто	Врста расхода	Планирано 2017. год.	Остварено у 2017.год.	Индекс - (%) оств./ плана	Планирано 2018.год.
25	423322	Котизација за стручна саветовања	20.000,00	-	-	-
26	423399	Едукација запослених (за два запослена - вођење база података)	-	-	-	-
27	423911	Годишња чланарина Удружења „Жита Србије“	-	-	-	-
28	421000	Противпожарна заштита	-	-	-	-
29	425222	Одржавање рачунарске опреме	30.000,00	1.220,00	4,1	10.000,00
30	482000	Судске таксе	-	-	-	-
31	420000	Остали неподвиђени расходи	20.000,00	-	-	50.000,00
Укупни расходи Компензационог фонда			8.800.000,00	6.610.109,41	75,1	8.520.000,00

У РСД					
	Приходи - расходи	Планирано 2017. год.	Остварено у 2017. год.	Индекс (%) оствар. / план.	Планирано 2018.год.
1	Укупни приходи	8.800.000,00	2.751.054,91	31,3	8.520.000,00
2	Укупни расходи	8.800.000,00	6.610.109,41	75,1	8.520.000,00
	Вишак прихода - суфицит	-	-	-	-
	Мањак прихода - дефицит	0,00	3.859.054,50	-	-

- Зараде и накнаде запослених, као и накнаде за чланове Управног одбора су планиране без повећања појединачних зарада и накнада, односно исте су иницијално умањене за 35%, услед недостатка финансијских средстава.

3) Планирани биланс стања на дан 31.12.2018. године

(у 000 дин.)

	Остварено у 2017. год	Планирано 2018. год
АКТИВА		
А. Нефинансијска имовина	18	10
Некретнине	-	-
Опрема	18	10
Б. Финансијска имовина	67.144	71.124
Дугорочна финансијска имовина	-	-
Новчана средства, племен.метали и ХоВ	1.124	1.124
Краткорочна потраживања и пласмани	66.020	70.000
УКУПНА АКТИВА	67.162	71.134
	Остварено у 2017. год.	Планирано 2018. год.
ПАСИВА		
Обавезе	74.089	74.089
Капитал и утврђивање резултата пословања	- 6.927	- 2.955
Капитал	18	10
Вишак прихода и примања-суфицит	-	-
Мањак прихода и примања- дефицит	6.945	2.965
Нераспоређен вишак прих.и прим.из ран.г.	-	-
УКУПНА ПАСИВА	67.162	71.134

У планираном Билансу стања на дан 31.12.2018. године укупна актива износи 71.134 хиљада динара, коју чини стална имовина (опрема) у вредности од 10 хиљаде динара и обртна имовина (текући рачун и депозити) у вредности од 71.124 хиљаде динара. Укупна пасива износи 71.134 хиљада динара.

У вези са Билансом стања на дан 31.12.2018. године, посебно се образлажу следеће позиције:

У 2018. години није планирана набавка имовине. У складу са Правилником о рачуноводству Компензационог фонда Републике Србије, а на основу Правилника о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације (Службени лист СРЈ бр.17/97 и 24/2000), обрачуната је амортизација за 2017.год. у укупном износу од 990 хиљ. динара, тако да садашња вредност опреме износи 18 хиљада динара, док ће у 2018.години износити 10 хиљада динара.

4) Планирани Извештај о новчаним токовима на дан 31.12.2018. год.

(У РСД)

Ред.бр. Конто	Назив	Остварено у 2017. год.	Планирано у 2018. год.
1.	Новчани приливи	7.251.000,00	8.520.000,00
7000	Текући приходи	2.751.000,00	8.520.000,00
7400	Други приходи	2.751.000,00	2.101.000,00
7900	Приходи из буџета	0,00	6.419.000,00
9200	Примања од продаје финанс.имов.	4.500.000,00	0,00
2.	Новчани одливи	6.610.000,00	8.520.000,00
4000	Текући расходи	6.610.000,00	8.520.000,00
4100	Расходи за запослене	6.084.000,00	6.200.000,00
4200	Коришћење услуга и роба	526.000,00	2.320.000,00
4800	Остали расходи	0,00	0,00
5000	Издаци за нефин.имовину	0,00	0,00
5100	Основна средства	0,00	0,00
6000	Издаци за набавку финанс. имов.	0,00	0,00
6200	Набавка домаће финанс. имов.	0,00	0,00
	Вишак новчаних прилива	641.000,00	-
	Мањак новчаних прилива	-	-

3.	Салдо готовине на почетку год.	483.000,00	1.124.000,00
	Кориговани приливи	-	-
	Кориговани одливи		-
4.	Салдо готовине на крају године (1-2+3)	1.124.000,00	1.124.000,00

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА КОМПЕНЗАЦИОНОГ ФОНДА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ ЗА 2018. ГОДИНУ

I ОСНОВНЕ НАПОМЕНЕ

1) Делатност Компензационог фонда Републике Србије

Компензациони фонд Републике Србије (у даљем тексту: Компензациони фонд), је правно лице основано Законом о јавним складиштима за пољопривредне производе („Службени гласник РС“, бр. 41/09 – у даљем тексту: Закон). Седиште Компензационог фонда је у Београду, Немањина 22 – 26.

Основна делатност Компензационог фонда прописана је чланом 49. Закона, да гарантује исплату штете на ускладиштеним пољопривредним производима по издатом робном запису, за коју је одговорно јавно складиште. Робни запис је хартија од вредности, коју издаје јавно складиште власнику пољопривредних производа за ускладиштену робу. У случају штете на ускладиштеним пољопривредним производима, јавно складиште је дужно да исплати штету, а уколико то не учини, штету ће исплатити Компензациони фонд из својих средстава.

2) Основни финансијски показатељи

Највећи планирани трошкови пословања Компензационог фонда у 2018. години се односе на зараде и накнаде запосленима, као и на накнаде за чланове Управног одбора.

Компензациони фонд има 4 запослена и то 3 са ВСС (директор, заменик директора и саветник за финансије) и једног са ССС (секретар за информационе технологије и административне послове). Управни одбор, који је именovala Влада у складу са Законом, има 5 чланова.

Наводимо планиране трошкове у вези с нето месечном зарадом запослених и накнадам чланова Управног одбора у 2018. години изражено у сса. вредностима:

- директор 96.000,00 динара;
- зам. директора 92.000,00 динара;

- адм. секретар 44.000,00 динара;
- саветник за фин. 25.000,00 динара (рад са непуним радним временом);
- по члану Управног одбора 16.000,00 динара.

На основу члана 45. став 2. Закона средства за рад Компензационог фонда обезбеђују се из:

- 1) средстава буџета Републике Србије;
- 2) уплата које врши јавно складиште у корист Компензационог фонда;
- 3) прихода Компензационог фонда;
- 4) донација;
- 5) других извора, у складу са законом.

Компензациони фонд је максимално рационализовао трошкове пословања:

- укинута је пословна јединица у Новом Саду;
- смањен је број запослених са 9 на 4;
- умањене су зараде запосленима и накнаде члановима Управног одбора за 35%;
- остали трошкови пословања су максимално смањени, где је то реално било могуће.

Поред постигнутих значајних уштеда у 2017. години, Компензациони фонд не располаже средствима за своје пословање, што је узроковано нестајањем система јавних складишта у коме је тренутно активно само једно јавно складиште. У оваквој ситуацији, као што је напред наведено, Компензациони фонд је од 2011. године из буџета примио само 2.000.000,00 динара, што је недовољно за опстанак Компензационог фонда.

Укупни трошкови пословања Компензационог фонда у 2018. години планирани су у износу 8.520.000,00 динара. За покриће овог износа Компензациони фонд планира да оствари 2.101.000,00 динара. Преостали износ трошкова од 6.419.000,00 динара неопходно је обезбедити из буџетских средстава у складу са чланом 45. став 2. тачка 1) Закона, како би Компензациони фонд могао да остварује Законом прописану делатност и у 2018. години.

У вези са финансирањем Компензационог фонда неопходно је истаћи да исти није основан као тржишни субјект, односно не пласира робу и/или услуге на тржишту, од чега би могао да остварује приходе и добит. То је разлог што финансирање пословања Компензационог фонда искључиво зависи од развоја система јавних складишта, а до тада и од буџетског финансирања. У случају да буџетска средства не буду уплаћена, Компензациони фонд неће моћи да извршава своје обавезе, што ће извесно узроковати блокаду рачуна, отварање стечајног поступка и гашење јединог преосталог субјекта у систему јавних складишта. На овај начин систем јавних складишта се гаси у целини, а разлоге за то није могуће рационално објаснити. Да се то не би догодило или да се барем одложи потпуни нестанак овог система, Компензациони фонд је принуђен да за измиривање нужних трошкова пословања (зараде, накнаде, судске таксе, трошкови вршења ревизије финансијских извештаја и др.), користи средства од уплата јавних складишта и наплаћених гаранција, у складу са чланом 45. став 2. тач. 2) и 5) Закона, како би се избегло гашење Фонда, као и настајање штете услед пропуштања одређених радњи, што се нарочито односи на судске поступке које води Компензациони фонд.

3) Извршење Финансијског плана за 2017. годину и значајнија одступања

Укупни приходи су остварени са индексом од 31,3 % од планиранх. Значајна разлика између планираних и остварених прихода узрокована је чињеницом да у 2017. години није извршена очекивана уплата из буџета у корист Компензационог фонда.

Укупни расходи остварени са индексом од 75,1 % од планираних, што је узроковано уштедама у пословању Компензационог фонда. Највеће смањење трошкова у апсолутном износу у односу на планиране настало је због неисплаћене накнаде члановима Управном одбору због финансијских тешкоћа Компензационог фонда.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОЗИЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2018. ГОДИНУ

1) Приходи

Позиција 1 – приходи из буџета

Чланом 45. став 2. тачка 1) Закона, прописано је да се средства за рад Компензационог фонда обезбеђују из буџета. На основу наведене законске одредбе, за рад Компензационог фонда, предложено је да се из средстава буџета уплати у корист Компензационог фонда износ од 6.419.000,00 динара, из разлога који су образложени у тачки 2) Основних напомена овог финансијског плана.

Позиција 2 и 3 – уплате јавних складишта

Јавна складишта уписана у Регистар, обавезна су да у корист Компензационог фонда уплате једнократну годишњу чланарину, и месечни динарски износ по тони ускладиштених пољопривредних производа, на основу члана 7. став 1. тач. 1) и 2) Закона. Чланом 7. став 3. Закона, прописано је да висину чланарине и динарски износ по тони пољопривредних производа, утврђује Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде.

На основу наведене одредбе Министар је донео Правилник о утврђивању висине чланарине и динарског износа по тони ускладиштених пољопривредних производа које јавно складиште за пољопривредне производе плаћа Компензационом фонду. Чланом 3. наведеног Правилника утврђена је висина годишње чланарине у износу од 1.000,00 динара, а чланом 4. утврђен је динарски износ по тони ускладиштених пољопривредних производа, који је јавно складиште дужно да уплати Компензационом фонду, у висини од 0.12 евра по тони, по средњем званичном курсу Народне банке Србије на дан уплате.

Износ планираних прихода позиције 2 и 3 Финансијског плана од 601.000,00 динара, утврђен је на основу очекиваног броја од једног јавног складишта уписаног у Регистар јавних складишта, и процењене просечне месечне попуњености лиценцираних капацитета јавних складишта

Позиција 4 – камата на пласман новчаних средстава

Чланом 47. Закона прописано је да Компензациони фонд штити реалну вредност свог капитала, закључењем уговора о инвестирању слободних новчаних средстава, на основу овлашћења министра финансија.

У складу са наведеном законском одредбом, чланом 16. став 1. Статута Компензационог фонда одређено је да у циљу остваривања најбољих финансијских ефеката пласмана слободних новчаних средстава и највеће сигурности улагања, Компензациони фонд ове пласмане може вршити:

- 1) куповином хартија од вредности чији је издавалац Република Србија;
- 2) терминским орочавањем средстава код бонитетних пословних банака у Републици Србији.

На основу очекиваних каматних стопа и износа пласмана, планиран је приход позиције 4 Финансијског плана у износу од 1.500.000,00 динара.

2) Расходи

Позиција 1 - зараде запослених

Структура запослених: 1 - ССС, 3 – ВСС.

Расходи по основу плаћања зарада и накнада (нето износи ових расхода, увећано за порезе и доприносе у складу са законом), планирани су за 4 запослених у укупном износу од 6.200.000,00 динара (изражено у бруто износу), нето 3.100.000,00 динара.

Расходи по позицији 1 изражени су у складу са: одлуком Управног одбора о утврђивању коефицијената за одређивање основне зараде запослених, Правилником о раду Компензационог фонда и Правилником о организацији и систематизацији послова Компензационог фонда.

Напомињемо да Компензациони фонд не планира повећање броја запослених и зарада у 2018. години.

Позиција 2 - накнаде за чланове Управног одбора

За учествовање у раду Управног одбора члановима овог органа месечна нето накнада износи 16.000,00 динара, што на годишњем нивоу износи нето 960.000,00 динара, односно бруто 1.655.000,00 динара.

Позиција 5 - накнаде за ангажовање експерата

Чланом 65. став 1. Статута Компензационог фонда одређено је да Управни одбор може образовати комисије за вршење одређених послова из делатности Компензационог фонда, а чланом 47. став 1. тачка 8) одређено је да директор одлучује о ангажовању других лица за обављање послова ван радног односа у Компензационом фонду, у случајевима када је то неопходно у пословању Компензационог фонда и са њима закључује уговоре о регулисању међусобних права и обавеза.

На основу наведених одредаба Статута, Компензациони фонд планира да у 2018. години користи услуге одржавања софтвера за зараде и књиговодствено-паравне прописе у износу од 60.000,00 динара.

Позиција 9 - закуп простора за интернет презентацију, трошкови e-mail сервера и интернет провајдинга

Према просечним тржишним ценама очекивани расходи по овој позицији одеђени су у укупном износу од 10.000,00 динара.

Позиција 11 - трошкови службених путовања

За ову намену планирани су расходи за трошкове превоза у износу од 50.000,00 динара.

Позиција 12 - ревизија финансијских извештаја

Узимајући у обзир величину Компензационог фонда и обим послова које треба да обави предузеће за ревизију одређено за вршење ревизије финансијских извештаја Компензационог фонда, у складу са прописима којима се уређује рачуноводство и ревизија, очекивани расходи, односно накнада по овом основу, одређена је у износу од 200.000,00 динара.

Позиција 13 - канцеларијски материјал и ситни инвентар

Према просечним тржишним ценама канцеларијског материјала (папир за штампање и копирање А4, фасцикле картонске и PVC, регистратори, калкулатори, оловке и сл.), очекивани расходи по овој позицији одеђени су у укупном износу од 10.000,00 динара.

Позиције 14 до 31

Расходи за позиције 15 до 32 Финансијског плана, одређени су у паушалном износу, према очекиваним пословним активностима Компензационог фонда:

14	Израда промотивног материјала (публикације, флајери и сл., којима се презентује делатност Компензационог фонда)	-
15	Остале опште услуге	10,000,00
16	Режијски трошкови (електрична енергија, грејање, вода, комунални трошкови, ПТТ трошкови, платни промет, трошкови по основу пореза и таксе - такса на истицање фирме и друге таксене обавезе, накнада за градско грађевинско земљиште и остали непоменути режијски расходи у пословању Компензационог фонда)	10.000,00
17	Оглашавање у службеним гласилима и средствима јавног информисања: - електронски медији - писани медији	-

18	Трошкови репрезентације: израда календара, роковника, оловки и сл. са логом Компензационог фонда, кафа, сокови и др.	-
19	Осигурање запослених и имовине Компензационог фонда	15.000,00
20	Одржавање путничких моторних возила	-
21	Гориво за путничка моторна возила	20.000,00
22	Мобилна телефонија Фиксна телефонија	150.000,00 50.000,00 200.000,00
23	Коришћење приватног путничког моторног возила у службене сврхе (планирано је коришћење приватних путничких моторних возила у службене сврхе у неопходном обиму за обављање делатности, по ком основу запослени и чланови органа Компензационог фонда, имају право на накнаду у висини 10% од цене литра супер-бензина по пређеном километру)	20.000,00
24	Наступ на пољопривредном сајму у Новом Саду, организовање семинара, презентација, радионица и сл. у циљу промотивног и едукативног деловања у примени Закона о јавним складиштима за пољопривредне производе, и учествовање у оваквим догађањима у организацији других субјеката	-
25	Котизација за стручна саветовања	-
26	Едукација запослених (планирана је едукација за једног запосленог у области вођења електронских регистра робних записа)	-
27	Годишња чланарина Удружења „Жита Србије“	-
28	Противпожарна заштита	-
29	Одржавања рачунарске опреме (одржавање рачунарске опреме укључује и замену тонера)	10.000,00
30	Судске таксе у поступцима које Компензациони фонд води по захтевима за накнаду штете за коју су одговорна јавна складишта	-
31	Остали непредвиђени расходи	50.000,00

ПРИЛОГ: Табеларни прегледи зарада, накнада и др. (по месецима).