

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
АГЕНЦИЈЕ ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ
ЗА 2022. ГОДИНУ**



јануар 2022. године

С а д р ж а ј :

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН

АГЕНЦИЈЕ ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ ЗА 2022. ГОДИНУ	3
ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА АГЕНЦИЈЕ ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ ЗА 2022 ГОДИНУ	6
УВОД.....	7
1. ПРАВНИ ОСНОВ ЗА ДОНОШЕЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА АГЕНЦИЈЕ ..	7
2. ПРАВНИ ОСНОВ ЗА ПЛАНИРАЊЕ ПРИХОДА И РАСХОДА АГЕНЦИЈЕ	7
3. ОКВИР ЗА ФУНКЦИОНИСАЊЕ АГЕНЦИЈЕ ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ	8
4. ДЕЛАТНОСТ АГЕНЦИЈЕ	8
ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА АГЕНЦИЈЕ.....	10
5. ПРИХОДИ	10
СТРУКТУРА ПРИХОДА ПО РЕГИСТРИМА	10
6. РАСХОДИ	15
СТРУКТУРА И ОБИМ РАСХОДА	16
7. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА	25
8. УЛАГАЊА У СТАЛНУ ИМОВИНУ И ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА	25
<i>Прилог 1</i> ПРОЈЕКЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА.....	29
<i>Прилог 2</i> ПРОЈЕКЦИЈА НОВЧАНИХ ТОКОВА.....	30

Ф И Н А Н С И Ј С К И П Л А Н
АГЕНЦИЈЕ ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ ЗА 2022. ГОДИНУ

1. Укупни приход Агенције за привредне регистре (у даљем тексту: Агенција) за 2022. годину планиран је по врстама прихода у следећим износима:

(у хиљадама динара)

Конто	ПРИХОДИ	Износ
659	Приходи по основу непосредно пружених јавних услуга по регистрима	1.295.970
	Регистар привредних субјеката	539.000
	Регистар туризма	4.500
	Регистар медија	3.100
	Регистар стечајних маса	350
	Централна евиденција привремених ограничења права лица регистрованих у Агенцији за привредне регистре	50
	Централна евиденција стварних власника	2.200
	Регистар понуђача	9.000
	Регистар финансијског лизинга	104.500
	Регистар заложног права	83.000
	Централна евиденција обједињених процедура	160.000
	Регистар судских забрана	130
	Регистар уговора о финансирању пољопривредне производње	50
	Регистар финансијских извештаја	330.000
	Регистар удружења и Регистар страних удружења	35.100
	Регистар удружења, друштава и савеза у области спорта	16.000
	Регистар задужбина и фондација и Регистар представништава страних задужбина и фондација	1.900
	Регистар привредних комора и Регистар представништава страних привредних комора	40
	Регистар здравствених установа	7.000
	Регистар установа културе	50
659	Приходи по основу издавања регистрованих података	80.400
	из Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	51.000
	из осталих регистара	29.400
641	Приходи од укидања одложених прихода по основу донација	37.000
615,670, 678,679,663,692	Остали приходи	2.000
	УКУПНИ ПРИХОД:	1.415.370

2. Укупно планиране **расходе Агенције** за 2022. годину чине следеће ставке:

(у хиљадама динара)

Конто	РАСХОДИ	Износ
512	Трошкови осталог материјала	30.270
513	Трошкови горива и енергије	32.800
514	Трошкови резервних делова	1.740
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	12.850
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	704.651
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнада на терет послодавца	113.802
522	Трошкови накнада по уговору о делу	1.100
523	Трошкови накнада по ауторским уговорима	150
524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	9.000
525	Трошкови накнада по другим уговорима	500
526	Трошкови накнада члановима Управног одбора	5.400
529	Остали лични расходи и накнаде	28.200
531	Трошкови транспортних услуга (ПТТ и друге услуге)	37.400
532	Трошкови услуга одржавања основних средстава	42.540
533	Трошкови закупнина	4.000
539	Трошкови осталих услуга	4.500
540	Трошкови амортизације	160.000
545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	5.000
549	Остала дугорочна резервисања	1.000
550	Трошкови непроизводних услуга	112.210
551	Трошкови репрезентације	2.150
552	Трошкови премија осигурања	9.900
553	Трошкови платног промета	1.700
554	Трошкови чланарина	850
555	Трошкови пореза	9.600
559	Остали нематеријални трошкови	9.955

Конто	РАСХОДИ	Износ
562	Расходи камата	1.850
563	Негативне курсне разлике	150
570	Губици по основу расхоровања и продаје сталних средстава	1.000
577	Расходи по основу расхоровања залиха	100
579	Остали непоменути расходи	2.400
581	Расходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине	100
582	Расходи од усклађивања вредности опреме	100
585	Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних фин. пласмана	500
591	Расходи по основу ефеката промене рачуноводствене политике који нису материјално значајни	500
592	Расходи по основу исправке рачуноводствених грешака из ранијих година које нису материјално значајне	1.300
УКУПНО РАСХОДИ:		1.349.268

3. Резултат пословања

(у хиљадама динара)

ПЛАНИРАНИ РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА (1-2)	Износ
Нето добитак	66.102

4. Улагања у сталну имовину

(у хиљадама динара)

ПЛАНИРАНА УЛАГАЊА И ПОВЕЋАЊЕ СТАЛНЕ ИМОВИНЕ	Износ
Улагање у сталну имовину	321.870

5. Управни одбор Агенције може извршити преусмеравање планираних средстава у оквиру позиција расхода и издатака у висини до 10% вредности планске позиције са које се врши преусмеравање.

УПРАВНИ ОДБОР
ПРЕДСЕДНИК

Број, 10-5-2-1/22
Београд, 26.01.2022.

Велибор Самарџић

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА АГЕНЦИЈЕ ЗА
ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ ЗА 2022. ГОДИНУ

УВОД

1.

ПРАВНИ ОСНОВ ЗА ДОНОШЕЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА АГЕНЦИЈЕ

Правни основ за доношење финансијског плана Агенције за привредне регистре (у даљем тексту: Агенција) садржан је у одредбама чланова 6. и 8. Закона о Агенцији за привредне регистре („Сл. гласник РС”, бр. 55/04, 111/09 и 99/11), којим је утврђено да управни одбор Агенције усваја годишњи финансијски план Агенције и исти на основу одредби члана 42. Закона о јавним Агенцијама („Сл. гласник РС”, бр. 18/05, 81/05-исправка и 47/18) доставља оснивачу - Влади на сагласност до 15. децембра текуће године за наредну пословну годину.

2.

ПРАВНИ ОСНОВ ЗА ПЛАНИРАЊЕ ПРИХОДА И РАСХОДА АГЕНЦИЈЕ

Правни основ за планирање прихода и расхода Агенције садржан је у одредбама чланова 5. и 6. Закона о Агенцији за привредне регистре („Сл. гласник РС”, бр. 55/04, 111/09 и 99/11) којима је одређено: да се финансијским планом на који сагласност даје Влада процењују укупни приходи, расходи и улагања у развој Агенције из вишка прихода над расходима; да се средства за рад Агенције обезбеђују из прихода које Агенција оствари по основу обављања своје надлежности, донација, домаћих и страних правних лица и других извора финансирања у складу са законом и да се, уколико Агенција не оствари планиране приходе по основу обављања послова из своје надлежности, недостајућа средства за њено пословање обезбеђују из буџета Републике Србије.

На планирање прихода, расхода и расподелу резултата пословања примењују се у одређеним сегментима и одредбе Закона о буџетском систему, Закона о буџету Републике Србије за текућу пословну годину и друга акта Владе.

У складу са одредбама Закона о јавним агенцијама („Сл. гласник РС”, бр. 18/05, 81/05-испр. и 47/18), мишљењем добијеним од Министарства финансија - Управе за Трезор број: 350/2005-06/31 од 24.11.2005. године и одредбама члана 6. став 7. Закона о Агенцији за привредне регистре („Сл. гласник РС”, бр. 54/04, 111/09 и 99/11) Агенција своје финансијске извештаје саставља у складу са Законом о рачуноводству („Сл. гласник РС”, бр. 73/19 и 44/21) и према Правилнику о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС”, бр. 89/20). Сходно томе, при изради овог финансијског плана Агенције, коришћена је економска класификација утврђена Контним оквиром за привредна друштва, задруге и предузетнике.

3.

ОКВИР ЗА ФУНКЦИОНИСАЊЕ АГЕНЦИЈЕ ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ

Законом о Агенцији за привредне регистре („Сл. гласник РС”, бр. 55/04, 111/09 и 99/11) основана је Агенција као правно лице и утврђени су статус, седиште, послови, средства за оснивање и рад Агенције, као и органи Агенције, док су оснивање, начин и делокруг рада и надлежност за вођење сваког појединачног регистра у оквиру Агенције утврђени посебним законима. Законом о поступку регистрације у Агенцији за привредне регистре („Сл. гласник РС“, бр. 99/11, 83/14, 31/19 и 105/21) прописан је поступак регистрације, чувања и објављивања регистрованих података и докумената који су предмет регистрације односно евидентирања. На рад Агенције за привредне регистре примењују се и одредбе Закона о јавним агенцијама („Сл. гласник РС”, бр. 18/05, 81/05-испр. и 47/18).

На основу овлашћења из Закона о Агенцији за привредне регистре, Управни одбор уз сагласност Владе прописује врсту, висину и начин плаћања накнада кроз: Одлуку о накнадама за послове регистрације и друге услуге које пружа Агенција за привредне регистре („Сл. гласник РС“, бр. 119/13, 138/14, 45/15, 106/15, 32/16, 60/16, 75/18, 73/19, 15/20, 91/20, 11/21 и 66/21), Одлуку о врсти, обиму и начину испоруке података и докумената који се уступају без накнаде државним органима и организацијама, органима аутономних покрајина и јединицама локалне самоуправе („Сл. гласник РС“, бр. 56/12 и 106/15) и Одлуку о начину, условима и накнадама за преузимање података у електронској форми о статусним и другим променама правних и физичких лица регистрованих у Агенцији за привредне регистре („Сл. гласник РС“, бр. 56/11), а на основу овлашћења из Закона о Агенцији за привредне регистре и кроз, од стране Управног одбора, усвојене Методологије за испоруке података у електронској форми по посебном захтеву корисника („Сл. гласник РС“, бр. 103/21) и Методологије о ближем уређивању испоруке података у електронској форми по посебном захтеву корисника, бр. 10-5-30/21 од 28.10.2021. године.

Ради остваривања своје надлежности, у оквиру Агенције су, у складу са Законом и Статутом Агенције, образоване организационе јединице изван седишта Агенције: у Новом Саду, Крагујевцу, Нишу, Панчеву, Суботици, Зрењанину, Ваљеву, Лесковцу, Пожаревцу, Краљеву, Ужицу, Зајечару и Косовској Митровици.

Агенција је члан Удружења европских привредних регистара (*EBRA*) и Међународног удружења регистратора (*IACA / USA – Canada*).

4.

ДЕЛАТНОСТ АГЕНЦИЈЕ

Пословање Агенције је уско повезано и условљено стањем и променама у привредном, економском и институционално-правном амбијенту Републике Србије, мерама Владе и ресорних министарстава, које детерминишу услове и оквире пословања Агенције и развојем информационих технологија, имајући у виду да Агенција води електронску базу регистрованих података.

Агенција обавља Законом поверене послове и води регистре и евиденције, и то:

1. Регистар привредних субјеката, који обухвата:

- регистрацију привредних друштава, од 2004. године;
 - регистрацију предузетника, од 2006. године;
 - регистрацију финансијских извештаја, од 2006. године до 2010. године;
2. **Регистар финансијског лизинга**, од 2004. године;
 3. **Регистар заложног права** на покретним стварима и правима, од 2005. године;
 4. **Регистар медија**, од 2015. године (којим је замењен Регистар јавних гласила, 2009. године);
 5. **Регистар удружења**, од 2009. године;
 6. **Регистар страних удружења**, од 2009. године;
 7. **Регистар туризма**, од 2010. године;
 8. **Регистар стечајних маса**, од 2010. године;
 9. **Регистар финансијских извештаја**, од 2010. године;
 10. **Регистар мера и подстицаја регионалног развоја**, од 2011. године;
 11. **Регистар задужбина и фондација**, од 2011. године;
 12. **Регистар представништава страних задужбина и фондација**, од 2011. године;
 13. **Регистар удружења, друштава и савеза у области спорта**, од 2011. године;
 14. **Регистар судских забрана**, од 2011. године;
 15. **Регистар привредних комора**, од 2013. године;
 16. **Регистар понуђача**, од 2013. године;
 17. **Регистар факторинга**, од 2013. године;
 18. **Регистар уговора о финансирању пољопривредне производње**, од 2015. године;
 19. **Централна евиденција обједињених процедура**, од 2016. године;
 20. **Регистар представништава страних привредних комора**, од 2016. године;
 21. **Централна евиденција привремених ограничења права лица регистрованих у Агенцији за привредне регистре**, од 2016. године;
 22. **Централна евиденција стварних власника**, од 2019. године;
 23. **Регистар здравствених установа и Јединствена евиденција субјеката у здравству**, од 2020. године;
 24. **Регистар пружалаца рачуноводствених услуга**, од 2021. године;
 25. **Регистар установа културе**, почиње са радом 18. новембра 2022. године.

Уз вођење ових регистара и евиденција, Агенција обезбеђује и **Сервис дневних статусних и других промена правних и физичких лица** регистрованих у Агенцији за потребе пословних банака, у складу са Законом о изменама и допунама Закона о платном промету („Сл. гласник РС”, бр. 31/11 и 139/14) и Одлуком о начину, условима и накнадама за преузимање података у електронској форми о статусним и другим променама правних и физичких лица регистрованих у Агенцији за привредне регистре („Сл. гласник РС”, бр. 56/11).

ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА АГЕНЦИЈЕ

5. ПРИХОДИ

Укупан приход Агенције за 2022. годину планиран је у износу од 1.415,4 мил. динара, од чега се на приходе по основу услуга из делокруга основне делатности односи 1.376,4 мил. динара, а на приходе од укидања одложених прихода и примљених донација и остале приходе 39,0 мил. динара. Планирани приходи по основу услуга регистрације и других услуга регистара износе 1.296,0 мил. динара, а по основу издавања регистрованих статусних и других података и података о бонитету правних лица и предузетника 80,4 мил. динара.

Планирани приход Агенције за 2022. годину већи је за 16% од процењеног остварења прихода за 2021 годину.

Приход је планиран на основу активности утврђених Годишњим програмом рада Агенције за 2022. годину имајући у виду посебно:

- да се очекује остварење прихода за 2021. годину у укупном износу од око 1.216,0 мил. динара и
- да се процењује да ће се у извесној мери повећати број захтева за пружање јавних услуга за које се наплаћују накнаде.

СТРУКТУРА ПРИХОДА ПО РЕГИСТРИМА

План прихода за 2022. годину са проценом остварења за 2021. годину

- у мил. динара -

	ВРСТА ПРИХОДА ПО РЕГИСТРИМА	План за 2021. год.	Процена остварења за 2021. год.	План за 2022. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Регистар привредних субјеката - Приходи од услуга регистрације и других услуга Регистра	490,0	470,0	539,0	110	115
	<i>за привредна друштва</i>	335,0	320,0	369,0	110	115
	<i>за предузетнике</i>	155,0	150,0	170,0	110	113
2.	Регистар туризма - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра	4,0	1,8	4,5	112	250
3.	Регистар медија - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра	2,8	2,8	3,1	111	111
4.	Регистар стечајних маса - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра	0,3	0,4	0,35	117	87

	ВРСТА ПРИХОДА ПО РЕГИСТРИМА	План за 2021. год.	Процена остварења за 2021. год.	План за 2022. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
5.	<i>Централна евиденција привремених ограничења права лица регистрованих у Агенцији за привредне регистре - Приходи од услуга</i>	0,05	0,001	0,05	100	
6.	<i>Централна евиденција стварних власника - Приходи од услуга</i>	2,0	0,56	2,2	110	393
7.	<i>Регистар понуђача - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра</i>	8,0	11,5	9,0	113	78
8.	<i>Регистар финансијског лизинга - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра</i>	90,0	90,0	104,5	116	116
9.	<i>Регистар заложног права - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра</i>	98,0	75,0	83,0	85	111
10.	<i>Централна евиденција обједињених процедура - Приходи од услуга</i>	132,0	150,0	160,0	121	107
11.	<i>Регистар судских забрана - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра</i>	0,13	0,13	0,13	100	100
12.	<i>Регистар уговора о финансирању пољопривредне производње - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра</i>	0,1	0,05	0,05	50	100
13.	<i>Регистар финансијских извештаја - Приходи од услуга обраде и објављивања финансијских извештаја</i>	280,0	280,0	330,0	118	118
14.	<i>Регистар удружења и Регистар страних удружења - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра</i>	34,1	30,1	35,1	103	117
15.	<i>Регистар удружење, друштава и савеза у области спорта - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра</i>	13,0	12,5	16,0	123	128
16.	<i>Регистар задужбина и фондација и Регистар представништва страних задужбина и фондација - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра</i>	2,00	1,7	1,9	95	112
17.	<i>Регистар привредних комора и Регистар страних привредних комора - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра</i>	0,05	0,03	0,04	80	133
18.	<i>Регистар здравствених установа - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра</i>	3,0	4,7	7,0	233	149
19.	<i>Регистар установа културе - Приходи од услуга регистрације и других услуга регистра</i>			0,05		

ВРСТА ПРИХОДА ПО РЕГИСТРИМА		План за 2021. год.	Процена остварења за 2021. год.	План за 2022. год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
20.	<i>Приходи по основу издавања регистрованих података</i>	71,2	72,7	80,4	113	110
	из Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	45,0	46,5	51,0	113	110
	из осталих регистара	26,2	26,2	29,4	112	112
19.	<i>Приходи од укидања одложених прихода по основу донација</i>	20,0	11,0	37,0	185	336
20.	<i>Остали приходи</i>	4,0	1,0	2,0	50	200
СВЕГА ПРИХОДИ:		1.254,8	1.215,9	1.415,4	112	116

1. Регистар привредних субјеката

Укупан приход Регистра привредних субјеката у 2022. години по основу непосредног пружања јавних услуга планиран је у износу од 539,0 мил. динара, и то од услуга регистрације привредних друштава 369,0 мил. динара и од услуга регистрације предузетника 170,0 мил. динара.

Приход Регистра планиран је изнад нивоа очекиваног прихода за 2021. годину, као резултат процене да ће број предмета везаних за регистрацију оснивања, промена и брисања привредних субјеката бити изнад остварења у 2021. години.

По основу издавања регистрованих статусних података електронским путем и путем веб сервиса пословним банкама и другим корисницима, који се највећим делом односе на податке из Регистра привредних субјеката планиран је приход од 29,4 мил. динара.

Планирани приход Регистра привредних субјеката учествује у укупним приходима Агенције са 40,1%.

2. Регистар туризма

Планирани приход по основу услуга Регистра туризма износи 4,5 мил. динара, што је изнад очекиваног остварења за 2021. годину, имајући у виду измене позитивних прописа.

3. Регистар медија

По основу услуга Регистра медија планиран је приход у износу од 3,1 мил. динара, што је изнад процењеног остварења за 2021. годину, имајући у виду измене Закона о јавном информисању и медијима.

4. Регистар стечајних маса

Приход по основу регистрације стечајних маса планиран је у износу од 0,35 мил. динара, што је на нивоу процењеног остварења за 2021. годину.

5. Централна евиденција привремених ограничења права лица регистрованих у Агенцији за привредне регистре

Приход Централне евиденције привремених ограничења права лица регистрованих у Агенцији за привредне регистре, на основу очекиваног симболичног броја захтева за издавање потврда, планиран је у износу од 0,05 мил. динара.

6. Централна евиденција стварних власника

Приход Централне евиденције стварних власника правних лица и других субјеката у складу са законом, планиран је у износу од 2,2 мил. динара, што је знатно више од процењеног остварења у 2021. години имајући у виду да је Агенција омогућила издавање електронских извода и потврда из овог регистра, па се очекује повећање пружених услуга.

7. Регистар понуђача

Приход Регистра понуђача планиран је у износу од 9,0 мил. динара, што је испод нивоа очекиваног остварења за 2021. годину, обзиром да се очекује смањење броја предмета у односу на 2021. годину.

8. Регистар финансијског лизинга

Планирани приход од услуга регистрације уговора о финансијском лизингу и других услуга Регистра у износу од 104,5 мил. динара, већи је у односу на очекивано остварење за 2021. годину, на основу процене раста броја регистрационих пријава као и услед прихода који ће бити остварени по основу подношења захтева за упис овлашћења за регистрацију возила.

Приход Регистра финансијског лизинга учествује у укупним приходима Агенције са 7,4%.

9. Регистар заложног права на покретним стварима и правима

Планирани приход од пружања услуга регистрације заложног права на покретним стварима и правима и других услуга овог регистра у износу од 83,0 мил. динара, што је нешто изнад очекиваног обима прихода од пружања услуга овог регистра у 2021. години.

Приход регистра заложног права учествује у укупним приходима Агенције са 5,9%.

10. Централна евиденција обједињених процедура

Приходи по основу накнада за услуге Централне евиденције обједињених процедура, планирани су у износу од 160,0 мил. динара, што је за 7% изнад нивоа очекиваног

остварења за 2021. годину, а на основу процене да ће се број захтева за издавање грађевинских дозвола повећати у односу на број захтева поднетих у 2021. години.

Приход регистра Централне евиденције обједињених процедура учествује у укупним приходима Агенције са 11,3%.

11. Регистар судских забрана

Приход Регистра судских забрана планиран је у износу од 0,13 мил. динара.

12. Регистар уговора о финансирању пољопривредне производње

Приход овог регистра планиран је у износу од 0,05 мил. динара. Симболично остварење прихода у 2021. години резултат је изостанка масовнијег закључивања уговора о финансирању пољопривредне производње, што се очекује и у 2022. години.

13. Регистар финансијских извештаја

По основу накнада за услуге обраде и објављивања финансијских извештаја планиран је приход у укупном износу од 330,0 мил. динара, што је за 18% изнад нивоа процењеног остварења прихода овог регистра за 2021. годину, с обзиром на повећање броја обвезника.

Полазећи од очекивања да ће се обим услуга издавања података из финансијских извештаја, издавања оцена о бонитету и скорингу привредних субјеката и пружања других услуга Регистра по захтевима корисника бити изнад остварења за 2021. годину, за 2022. годину планиран је приход у износу од 51,0 мил. динара.

У укупним планираним приходима Агенције учешће овог Регистра износи 27%.

14. Регистар удружења и Регистар страних удружења

Приход од накнада за услуге регистрације удружења и страних удружења и других законом дефинисаних услуга ових регистара планиран је у износу од 35,1 мил. динара, што је изнад нивоа очекиваног остварења за 2021. годину, услед планираног повећања броја захтева за поступање.

У укупним планираним приходима Агенције учешће прихода ових регистара износи 2,5%.

15. Регистар удружења, друштава и савеза у области спорта

По основу накнада за услуге регистрације спортских удружења планиран је приход у износу од 16,0 мил. динара.

У укупно планираним приходима Агенције учешће прихода овог регистра износи 1,1%.

16. Регистар задужбина и фондација и представништава страних задужбина и фондација

Приход Регистра задужбина и фондација планиран је у укупном износу од 1,9 мил. динара.

17. Регистар привредних комора и представништава страних привредних комора

Приход Регистра привредних комора и представништава страних привредних комора планиран је у износу од 0,04 мил. динара.

18. Регистар здравствених установа

Приход Регистра здравствених установа планиран је у износу од 7,0 мил. динара, што је за 49% више од процењеног остварења прихода овог регистра у 2021. годину имајући у виду завршетак поступка усклађивања здравствених установа за која Агенција наплаћује накнаду.

19. Регистар установа културе

Приход Регистра установа културе је планиран у симболичном износу од 0,05 милиона динара, обзиром да овај регистар почиње са радом 18. новембра 2022. године као и да ће се поступак усклађивања вршити без наплате накнаде.

20. Приход по основу укидања одложених прихода од донација

Приход од укидања одложених прихода од донација у висини обрачунатих трошкова амортизације сталних средстава (софтвера и хардвера) добијених, односно финансираних, из средстава донације планиран је у износу од 37,0 мил. динара.

У укупним планираним приходима Агенције приходи по овом основу учествују са 2,6%.

20. Остали приходи

Остали планирани приходи у износу од 2,0 мил. динара односе се на приходе од продаје старог папира, курсне разлике, приходе из претходних година и остале приходе.

6.

РАСХОДИ

При планирању расхода пошло се од Програма рада Агенције за 2022. годину и потребе да се обезбеде средства за покриће најнеопходнијих функционалних трошкова за рад постојећих регистра и извршавања нових надлежности, имајући при томе у виду обим и структуру остварених расхода у 2021. години.

Укупни расходи Агенције за 2022. годину за реализацију услуга предвиђених Програмом рада планирани су у износу од 1.349,3 мил. динара, што је за 8% изнад

нивоа планираних расхода за 2021. годину (1.249,1 мил. динара), односно за 20% изнад процењеног остварења расхода за 2021. годину.

На исказани раст планираних трошкова у 2022. години, у односу на остварене трошкове у 2021. години, утицало је неколико битних фактора, а пре свега:

- Раст цена појединих улазних компоненти трошкова пословања;
- Повећање сталне имовине у 2021. години и планирано повећање у 2022. години, које ће у 2022. години имати за последицу повећање трошкова одржавања сталних средстава, а пре свега одржавање нематеријалне имовине (софтвера за функционисање регистара), као и повећане трошкове осигурања и амортизације сталних средстава у 2022. години;
- дужа одсуства већег броја запослених због боловања и других основа, што се одразило у 2021. години на ниже остварење трошкова зарада од планираних;

СТРУКТУРА И ОБИМ РАСХОДА

(у хиљадама динара)

Кonto	Врста расхода	План за 2021 годину	Процена остварења за 2021. годину	План за 2022. годину	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	59.720	49.693	77.660	130	156
512	Трошкови осталог материјала	24.980	20.068	30.270	121	150
513	Трошкови горива и енергије	24.600	21.200	32.800	133	154
514	Трошкови резервних делова	1.550	1.400	1.740	112	124
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	8.590	7.025	12.850	150	183
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	832.500	778.418	862.803	104	111
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	667.000	635.018	704.651	106	111
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнада на терет послодавца	112.000	106.000	113.802	102	107
522	Трошкови накнада по уговору о делу	2.050	800	1.100	54	138
523	Трошкови накнада по ауторским уговорима	150	-	150	100	-
524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	19.800	9.000	9.000	45	100
525	Трошкови накнаде по другим уговорима	500	-	500	-	100
526	Трошкови накнада члановима Управног одбора	5.400	5.400	5.400	100	100
529	Остали лични расходи и накнаде	25.600	22.200	28.200	110	127

<i>Конто</i>	<i>Врста расхода</i>	<i>План за 2021 годину</i>	<i>Процена остварења за 2021. годину</i>	<i>План за 2022. годину</i>	<i>Индекс 5/3</i>	<i>Индекс 5/4</i>
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	81.815	70.450	88.440	108	125
531	Трошкови транспортних услуга (ПТТ и друге услуге)	35.500	33.450	37.400	105	112
532	Трошкови услуга одржавања основних средстава	39.615	31.000	42.540	107	137
533	Трошкови закупнина	3.500	3.000	4.000	114	133
539	Трошкови осталих услуга	3.200	3.000	4.500	140	150
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	127.100	108.300	166.000	131	153
540	Трошкови амортизације	121.100	104.300	160.000	132	153
545	Резервисања за накнаде запослених	5.000	4.000	5.000	100	125
549	Остала дугорочна резервисања	1.000	-	1.000	100	
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	138.980	117.380	146.365	105	125
550	Трошкови непроизводних услуга	107.940	92.700	112.210	104	121
551	Трошкови репрезентације	2.150	1.570	2.150	100	137
552	Трошкови премија осигурања	7.300	6.100	9.900	135	162
553	Трошкови платног промета	1.700	1.300	1.700	100	131
554	Трошкови чланарина	850	780	850	100	109
555	Трошкови пореза	8.200	8.000	9.600	117	120
559	Остали нематеријални трошкови	10.840	6.930	9.955	92	144
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2.960	2.050	2.000	68	98
562	Расходи камата	2.810	1.950	1.850	66	95
563	Негативне курсне разлике	150	100	150	100	150
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	3.550	920	3.500	99	380
570	Губици по основу расходања и отписа сталних средстава	1.000	100	1.000	100	1000
577	Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	100	20	100	100	500
579	Остали непоменути расходи	2.450	800	2.400	98	300
58	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ	700	400	700	100	175
581	Обезвређење нематеријалних улагања	100	-	100	100	-
582	Обезвређење некретнина, постројења и опреме	100	-	100	100	-
585	Обезвређење фин. пласмана	500	400	500	100	125

Конто	Врста расхода	План за 2021 годину	Процена остварења за 2021. годину	План за 2022. годину	Индекс 5/3	Индекс 5/4
59	ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1.800	950	1.800	100	189
591	Расходи по основу ефеката промене рачуноводствене политике који нису материјално значајни	500	-	500	100	-
592	Расходи, ефекти исправке грешака из ранијих периода које нису материјално значајне	1.300	950	1.300	100	137
СВЕГА РАСХОДИ:		1.249.125	1.128.561	1.349.268	108	120

У структури укупних расхода Агенције најзначајнију ставку чине трошкови рада (трошкови зарада и накнада зарада, трошкови по уговорима са физичким лицима и остала лична примања) који су планирани у укупном износу од 862,8 мил. динара, што чини 64% укупних расхода Агенције, односно 52,0% укупних расхода и улагања у сталну имовину. У оквиру ове групе трошкова поред зарада у износу од 704,6 мил. динара и доприноса на терет послодавца у износу 113,8 мил. динара, значајни су и трошкови накнада за радно ангажовање извршилаца по привременим и повременим пословима који су планирани у износу од 9,0 мил. динара и остали лични расходи и накнаде запосленима у износу од 28,2 мил. динара, који се највећим делом односе на накнаде трошкова запосленима за долазак одлазак са рада, накнаде трошкова запосленима за време проведено на службеном путу у земљи и иностранству, солидарна давања и друго.

Поред расхода за запослене и остале трошкове рада, значајно учешће у расходима Агенције имају: трошкови амортизације сталних средстава у износу од 160,0 мил. динара; трошкови непроизводних услуга у износу од 112,2 мил. динара трошкови материјала, ситног инвентара, резервних делова, горива и енергије, који су планирани у износу од 77,7 мил. динара; трошкови одржавања опреме у износу од 42,5 мил. динара; трошкови ПТТ услуга и других транспортних услуга у износу од 37,4 мил. динара и друго.

У наставку се даје сажет преглед основних група расхода Агенције планираних за 2022. годину:

Трошкови материјала, горива и енергије 77,7 мил. дин.

У оквиру ове групе расхода планирани су трошкови осталог материјала у износу од 30,2 мил. динара у који спадају: канцеларијски материјал, графички материјал, материјал за експедицију пошиљки, материјал за одржавање пословног простора и за одржавање хигијене. Средства на овој позицији планирана су за 50% изнад процењеног остварења за 2021. годину, највећим делом по основу тренутног кретања тржишних цена, које су у односу на уговорене цене материјала увећане за 20%-25%, као и трошкови залиха материјала које нису теретиле трошкове у 2021. години, већ ће бити исказани као трошак у 2022. години.

Планирани трошкови горива и енергије у износу од 32,8 мил. динара већи су за 33% од планираних за 2021. годину, а од остварених у 2021. години за 50%. Повећање трошкова горива и енергије у односу на остварење у 2021. години планирано је по основу очекиваног повећања цене електричне и грејне енергије.

Трошкови резервних делова планирани су у износу од 1,7 милиона динара. Набавка резервних делова планирана је за поправку рачунарске опреме чије одржавање није обухваћено уговорима о одржавању.

На позицији трошкова једнократног отписа алата и инвентара планирана је набавка инвентара и алата која терете трошкове пословања моментом стављања у употребу у износу од 12,9 мил. динара. Овим набавкама обезбеђује се неопходна замена оштећеног и неупотребљивог инвентара.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали трошкови рада 866,4 мил. дин.

На име трошкова зарада, накнада зарада, осталих личних примања и других трошкова рада запослених и ангажованих физичких лица по уговорима, планирана су укупна средства од 866,4 мил. динара, што је за 4% више од планираних трошкова за 2021. годину, а за 11% више у односу на процењено остварење за 2021. годину, узимајући у обзир дужа одсуства већег броја запослених због боловања.

Трошкови зарада запослених у 2022. години планирани су у износу од 704,6 мил. динара, док су трошкови доприноса на зараде на терет послодавца планирани у износу од 113,8 мил. динара. Средства зараде запослених обухватају трошкове зарада за редован рад и прековремени рад, накнаде зарада, топли оброк и регрес са припадајућим доприносима и порезима из зарада запослених. У структури ових средстава планирана су средства за прековремени рад у износу до 0,2% укупно планираних средстава за зараде, у складу са Законом о раду и Правилником о раду Агенције за привредне регистре.

Маса средстава за зараде запослених планирана је полазећи од следећих прописа и вредности:

- Закона о раду („Сл. гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14 и 13/17-одлука УС, 113/17 и 95/18 – аутентично тумачење);
- Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Сл. гласник РС”, бр. 93/12);
- Правилник о изменама и допунама правилника о раду Агенције за привредне регистре, на који је сагласност дала Влада Републике Србије решењем 05 број 110-5865/2021-1;
- Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Агенцији за привредне регистре;
- Укупног планираног броја запослених према Плану кадрова Агенције, утврђеног Годишњим програмом рада Агенције за 2022. годину и
- Планиране вредности бруто основице за обрачун и исплату зарада у износу од 32.534,13 динара у складу са Правилником о изменама и допунама правилника о раду Агенције за привредне регистре, на који је сагласност дала Влада Републике Србије решењем 05 број 110-5865/2021-1.

Планирана средства за зараде обухватају средства за пуно временско ангажовање 425 старозапослених радника на одређено и неодређено време (404 запослена на неодређено време и 21 запослени на одређено време), од којих 3 запослена одлази у пензију у току 2022. године и 25 новозапослених, од којих 11 запослених на неодређено, а 14 запослених на одређено време

Наиме, планирани број новозапослених за 2022. годину, на неодређено и на одређено време, оптимално је потребан за омогућавање несметаног одвијања процеса рада, односно обављање поверених послова Агенције. Наведени планирани број новозапослених утемељен је на објективно утврђеним потребама које су, пре свега, резултат достигнутог нивоа сложености пословног система Агенције, повећаног обима посла у регистрима које води Агенција, успостављања и почетка рада новог регистра - Регистра установа културе (од 18. новембра 2022. године), у складу са Законом о изменама и допунама Закона о култури („Сл. гласник РС“, бр. 47/21), потребе завршетка пројеката започетих у 2021. години, којима се омогућава успостављање нових информационих система регистара и WEB портала за поручивање, продају и испоруку података и извештаја, као и попуњавања упражњених радних места у складу са потребама процеса рада и Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Агенцији.

Полазећи од параметара за планирање нивоа зарада, утврђена маса средстава за зараде *старозапослених радника* износи 683,9 милиона динара.

Планирана средстава зарада за старозапослене раднике већа су у односу на масу средстава која терете трошкове зарада у 2021. години, (прилог: табеле 1. и 2.) највећим делом услед следећих чињеница:

- средства за зараде планирају се за пуно ангажовање запослених, без умањења за евентуална боловања и одсуства која се не могу планирати. Накнаде зарада радника за које није обезбеђена замена за време привременог одсуства нису теретиле трошкове зарада, што се одразило и на нижи ниво исплаћених зарада у 2021. години у односу на планиране зараде, а тиме и на ниво основице за поређење;
- извршена су одређена унапређења запослених која су се само делимично одразила на ниво зарада у 2021. години и чији ефекат ће се пренети на 2022. годину, а планирана су и одређена унапређења запослених у 2022. години, у складу са захтевима процеса рада Агенције;
- ангажовање новозапослених радника у 2021. години није теретило трошкове зарада током целе године, па је ефекат њиховог пријема на укупне зараде у пуној мери исказан у планираним трошковима зарада за 2022. годину, а не у трошковима зарада у 2021. години.
- Правилником о изменама и допунама правилника о раду Агенције за привредне регистре, на који је сагласност дала Влада Републике Србије решењем 05 број 110-5865/2021-1, утврђена је накнада за исхрану у току рада (за дане проведене на раду) у висини од 20% просечне месечне зараде по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике и накнада за регрес за коришћење годишњег одмора у висини просечне месечне зараде по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. У складу са наведеном одредбом, планирано је повећање износа

накнаде за топли оброк и регрес у складу са растом просечне месечне зараде по запосленом у Републици Србији.

Планирана маса средстава за зараде новозапослених радника у износу од 20,7 мил. динара обезбеђује финансирање рада 25 нових извршилаца, који ће бити ангажовани током 2022. године (прилог: табела 2).

У укупно планираним расходима Агенције од 1.349,3 мил. динара трошкови зарада запослених са доприносима на терет послодавца учествују са 61%.

Трошкови радног ангажовања извршилаца ван радног односа, по привременим и повременим пословима за 2022. годину предвиђени су у износу од укупно 9,0 мил. динара, што је у висини остварених трошкова у 2021. години. Ангажовање ових извршилаца планирано је за потребе:

- наставак кампање сређивања архиве регистара Агенције и превођења докумената у електронску форму (скенирање), као и друге послове који представљају подршку кампањама у регистрима;
- реализације кампање пријема, контроле и обраде финансијских извештаја и података за статистичке потребе, у оквиру Регистра финансијских извештаја и других привремених послова у осталим регистрима и
- обављања других привремених послова на нивоу Агенције, где је ангажовање извршилаца ван радног односа у складу са законом и економски оправдано.

Средства за исплату осталих личних расхода запослених и накнада по осталим уговорима са физичким лицима планирана су у износу од 35,3 мил. динара, што је на 24% изнад процењеног остварења за 2021. годину и 4% више у односу на средстава планирана за 2021. годину. Ова средства су планирана за накнаду трошкова за: долазак и одлазак са рада, за време проведено на службеним путовањима у земљи и иностранству, отпремнине за одлазак у пензију, солидарне помоћи и давања радницима у складу са законом и општим актима Агенције, накнаде по уговорима о делу, по уговорима о ауторским правима, за рад чланова Управног одбора и за накнаде по другим уговорима. Планирано повећање броја запослених поред утицаја на повећање трошкова зарада одражава се и на повећање осталих личних расхода запослених.

У оквиру ових средстава *остали лични расходи* који се односе на накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада, за време проведено на службеним путовањима у земљи и иностранству, отпремнине за одлазак у пензију, солидарна давања и јубиларне награде планирани су у износу од 28,2 мил. динара, што је за 27% више од остварених у 2021. години.

На име накнаде трошкова доласка и одласка са рада планирано је 16,0 мил. динара. Средства за отпремнине планирана су у оквиру трошкова осталих личних расхода у симболичном износу од 0,8 мил. динара, обзиром да се иста резервишу у складу са МРС - 19. Трошкови накнада за време проведено на службеним путовањима у земљи и иностранству планирани су у већем износу од остварења у 2021. години, пре свега зато што услед пандемије Covid-19 нису реализована учешћа представника Агенције у својству чланова преговарачких група у поступку приступања Републике Србије Европској унији, присуства скупштинама удружења регистара, чији је Агенција члан, као и ангажовања на успостављању Регионалног регистарског портала региона Западног Балкана. Трошкови солидарних и других давања односе се на солидарну

помоћ запосленима по основу смртног случаја, дужег боловања и других случајева предвиђених Правилником о раду Агенције за привредне регистре.

Структура појединих личних расхода дата је у следећем прегледу:

-у мил. динара-

<i>Остали лични расходи</i>	<i>Процена остварења за 2021. годину</i>	<i>План за 2022. годину</i>	<i>Индекс (3/2)</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Трошкови доласка и одласка са рада	14,0	16,0	114
Накнаде за време проведено на службеним путовањима у земљи и иностранству	0,2	2,5	1250
Отпремнине	0,1	0,8	800
Солидарна и друга давања	5,9	6,7	113
Јубиларне награде	2,0	2,2	110
Укупно:	22,2	28,2	127

За накнаде по уговорима о делу, уговорима о ауторским делима и другим уговорима планирана су средства за ангажовање извршилаца на пословима која нису систематизована у општем акту Агенције којим се уређује унутрашња организација и систематизација радних места у износу од 1,8 мил. динара. Планирани раст трошкова накнада по основу уговора о делу у односу на процењено остварење у 2021. години, условљен је пре свега потребом за консултантским услугама стручног надзора над извођењем планираних радова.

- у мил. динара -

<i>Врста уговора</i>	<i>Процена остварења за 2021. годину</i>	<i>План за 2022. годину</i>	<i>Индекс бруто накнаде (3/2)</i>
	<i>Укупна бруто накнада</i>	<i>Укупна бруто накнада</i>	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Уговори о делу и ауторски уговори	0,8	1,3	162
Остали уговори са физичким лицима	0,0	0,5	-
Укупно:	0,8	1,8	225

На име накнада члановима Управног одбора планирана су средства од 5,4 мил. динара. Висина појединачних накнада не прелази дозвољени износ на основу критеријума утврђених *Закључком Владе 05 Број:121-1654/2017 од 3. марта 2017. године. Планирана месечна нето накнада за рад председника Управног одбора износи 64.438 динара, а чланова Управног одбора 53.698 динара.*

Трошкови производних услуга 88,4 мил. дин.

Средства за покриће трошкова производних услуга у износу од 88,4 мил. динара, у укупним трошковима Агенције учествују са 6,5%. Укупни трошкови производних услуга планирани су за 25% изнад очекиваног извршења у 2021. години.

У оквиру групе **трошкова транспортних услуга** у износу од 37,4 мил. динара, трошкови услуга који се односе на трошкове телефона, интернет услуга и доставе поште планирани су у износу од 36,7 мил. динара, а трошкови превоза у износу од 0,7 мил. динара.

Трошкови услуга одржавања основних средстава планирани су у висини од 42,5 мил. динара, од чега се на текуће одржавање зграде и опреме која припада згради односи 13,2 мил. динара, а на одржавање рачунарске опреме, копијер апарата, штампача, скенера, одржавања система грејања и хлађења, лифтова, електро-инсталационе мреже, путничких возила и архивских регала 32,0 мил. динара.

Трошкови одржавања основних средстава планирани су за 37% изнад процењеног остварења за 2021. годину, имајући у виду евентуално повећане потребе за ванредним одржавањем опреме, која је у употреби дуги низ година, као и тренутне тржишне цене ових услуга које су у односу на уговорене цене услуга увећане у просеку око 15%.

У оквиру производних услуга планирани су и трошкови **закупа пословног простора** у износу од 4,0 мил. динара, што је за 33% више од процењеног остварења за 2021. годину имајући у виду раст трошкова комуналних услуга. Почев од 01.01.2021. године обавезна је примена МСФИ - 16 Лизинг, у складу са којим се трошкови закупа по основу вишегодишњих уговора евидентирају на трошковима амортизације, а на конту закупа пословног простора евидентирају се само трошкови струје, грејања и остали комунални трошкови који терете предмет закупа.

Трошкови амортизације и резервисања 166,0 мил. дин.

У оквиру ове групе трошкова планирани су трошкови амортизације у износу од 160,0 мил. динара као надокнадива вредност употребе основних средстава и нематеријалних улагања и трошкова закупа који је у складу са МСФИ -16 Лизинг од 01.01.2021. године евидентирају на трошковима амортизације услед чега је и дошло до значајаног раста ових трошкова.

Трошкови резервисања за отпремнине за одлазак у пензију планирани су у износу од 5,0 мил. динара, у складу са МРС - 19.

На позицији осталих дугорочних резервисања планирана су средства за покриће трошкова судских поступака за које није изванстан исход у износу од 1,0 мил. динара.

Нематеријални трошкови 146,4 мил. дин.

Средства ове групе трошкова у износу од 146,4 мил. динара планирана су за покриће трошкова непроизводних услуга, трошкова репрезентације, трошкова платног промета, осигурања, пореза, чланарина, оглашавања и информисања.

Укупно планирани **трошкови непроизводних услуга** у износу од 112,2 мил. динара, већи су од планираних трошкова за 2021. годину за 4%, а у односу на остварење за 2021. годину за 21%, пре свега због очекиваног повећања трошкова одржавања софтвера и набавке годишњих лиценци неопходних за рад софтвера регистара, повећања трошкова физичко-техничког обезбеђења и трошкова одржавања и чишћења пословног простора.

Највећи део трошкова непроизводних услуга (96,3 мил. динара), односи се на:

- *трошкове услуга одржавања функционалности постојећих софтверских програма и набавке годишњих софтверских лиценци и*
- *трошкове обезбеђења и заштите имовине и услуга чишћења пословног простора.*

Поред тога, у оквиру трошкова непроизводних услуга планирана су и средства од укупно 15,9 мил. динара за:

- услуге ревизије финансијских извештаја, услуге дизајнирања и консултантске услуге;
- стручно усавршавање и образовање запослених;
- накнаде за услуге које за потребе Агенције врше јединице локалне самоуправе у систему регистрације предузетника;
- преводилачке, правне и остале непроизводне услуге.

На име **трошкова репрезентације** планирана су средства у износу од 2,1 мил. динара.

На име **трошкова премија осигурања имовине и обавезног осигурања запослених, платног промета и чланарина** планирана су средства од 12,5 мил. динара. Трошкови осигурања опреме и запослених планирани су у износу од 9,9 мил. динара јер средства за ове намене нису предвиђена у плану Управе за заједничке послове Републичких органа и већи су у односу на 2021. годину за износ плаћене премије осигурања која истиче средином другог квартала 2022. године, те терети трошак у 2022. години. На име трошкова платног промета, чланства Агенције у асоцијацији Европског привредног регистра (*European Business Registers-EBR-a*), и чланства у НАЛЕД-у планирана су средства од 2,6 мил. динара.

На позицији **трошкова пореза** планирана су средства у износу од **9,6** мил. динара на име плаћања обавеза по основу Закона о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом („Сл. гласник РС“, бр. 36/09 и 32/13), пореза на додату вредност за закупе пословних простора у складу са МСФИ - 16 Лизинг и других пореза.

Остали нематеријални трошкови планирани су у износу од 10,0 мил. динара за потребе информисања јавности о примени законских решења из надлежности Агенције, оглашавања, претплате на стручне часописе и медијске сервисе, плаћање такси и остале услуге.

Финансијски расходи **2,0** мил. дин.

Средства у висини од 2,0 мил. динара планирана су за покриће евентуалних камата по основу неблаговремено измирених обавеза и других обавеза, курсних разлика по основу купопродаје девиза, као и трошкове камате по основу лизинга у складу са МСФИ -16 Лизинг.

Остали расходи **3,5** мил. дин.

Планирана средства за остале расходе у износу од 3,5 мил. динара односе се на евентуалне губитке по основу расходовања, продаје и отписа основних средстава, казне, трошкове судских спорова и остале непоменуте расходе.

**Расходи по основу ефеката
обезвређења** **0,7** мил. дин.

Планирана средства за ове намене предвиђена су за покриће расхода по основу ефеката евентуалног обезвређења софтвера и основних средстава и финансијских пласмана.

**Расходи по основу исправке грешака
из ранијих периода и ефеката промене
рачуноводствених политика који нису
материјално значајни** **1,8** мил. дин.

Планирана средства за ове намене предвиђена су за покриће расхода по основу евентуалних исправки грешака из ранијих периода и промене рачуноводствених политика које могу да терете текућу пословну годину.

7. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Агенција планира да у 2022. години оствари укупне приходе у висини од 1.415,4 милиона динара, укупне расходе у висини од 1.349,3 милиона динара и текућу нето добит у износу од 66,1 милиона динара.

Добит пословне године распоређује се у складу са чланом 6. Закона о Агенцији за привредне регистре на основу политике развоја Агенције, коју утврђује Управни одбор и ограничења у расподели добити корисника јавних средстава која се утврђују Законом о буџету Републике Србије, а по добијеној сагласности Владе.

Агенција се финансира из сопствених средстава од накнада по основу пружања услуга из законима дефинисаних поверених надлежности и у обавези је да води рачуна о развоју, односно материјалној основи за функционисање регистара као електронске базе података и о чувању и архивирању документације из делокруга рада регистара у складу са законом.

8. УЛАГАЊА У СТАЛНУ ИМОВИНУ И ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА

Укупна планирана улагања у сталну имовину Агенције у 2022. години у износу од **321,8** милиона динара, треба да се обезбеде из расположивих средстава амортизације намењених за обнову и замену постојећих основних средстава и нематеријалних

улагања Агенције по завршном рачуну за 2021. годину, из буџета Републике Србије и из средстава донације.

- у мил. динара -

	<i>Процена остварења за 2021 годину</i>	<i>План за 2022 годину</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
I Средства за улагање у развој	307,7	321,8
<i>Планирана средства за улагања у сталну имовину</i>	307,7	321,8
II Структура улагања у сталну имовину:	307,7	321,8
1. Информациони систем регистара са софтверским лиценцама (софтверско хардверска опрема)	298,2	293,0
– Нематеријална улагања (софтвери и лиценце)	286,4	250,0
– Рачунарска опрема	11,8	43,0
2. Улагања на некретнинама и у осталу опрему	9,5	28,8

Планирана улагања у сталну имовину у 2022. години из сопствених средстава Агенције износе 113,3 мил. динара, из буџета Републике Србије 195,0 мил. динара и из средстава донације 13,5 мил. динара.

Имајући у виду преузете обавезе, захтеве везане за дигитализацију државне управе и планиране нове надлежности, планирана улагања у сталну имовину Агенције у 2022. години из средстава буџета Републике Србије, у износу од 195,0 милиона динара, биће усмерена на:

- Развој и успостављање информационог система Регистра привредних субјекта (Е-регистрација), који треба да омогући електронско подношење свих врста захтева, укупне процењене вредности 355,0 мил. динара, од чега ће до краја 2021. године бити завршена прва фаза пројекта уговорене вредности од 116,7 мил. динара, а у 2022. години је планирана друга фаза пројекта, која подразумева даљи развој информационог система наведеног регистра и набавку неопходних лиценци, укупне процењене вредности од 120,0 мил. динара.
- Унапређење и развој софтвера регистра Заложног права на покретним стварима и правима (Закон о заложном праву на покретним стварима и правима („Сл. гласник РС“, бр. 57/03, 61/05, 64/06 – испр., 99/11 – др. закони и 31/19 и Правилник о садржини регистра заложног права на покретним стварима и правима („Сл. гласник РС“, бр. 156/20)) укупне уговорене вредности од 69.578.880,00 динара (у складу са уговором закљученим у 2021. години), од чега ће до краја 2021. године бити реализован износ од 54.619.420,80 динара, а у току 2022. године преостали уговорени износ од 14.959.459,20 динара. Наиме, Правилником о садржини Регистра заложног права на покретним стварима и правима и документацији потребној за регистрацију („Сл. гласник РС“, бр. 156/20) прописана је електронска регистрација података у овом регистру почев од 01. јула 2022. године.

- Наставак развоја и успостављања информационог система за портал за поручивање, продају и испоруку података и извештаја укупне уговорене вредности од 69,5 мил. динара (у складу са уговором закљученим у 2021. години) од чега ће до краја 2021. године бити реализован износ од 54.557.500,00 динара, а у току 2022. године преостали уговорени износ од 14.942.500,00 динара;
- Развој и успостављање информационог система за Регистар установа културе планиране вредности 45,0 милиона динара, који треба да почне са радом 18. новембра 2022. године у складу са Законом о изменама и допунама Закона о култури („Сл. гласник РС“, бр. 47/21).

Планирана улагања у сталну имовину у 2022. години из сопствених средстава Агенције износе 113,3 мил. динара и биће усмерена на:

- Софтверско решење за потписивање докумената и валидацију електронским сертификатом на даљину (у cloud-у) процењене вредности 1,7 милиона динара, које треба да омогући усаглашавање информационог система Агенције са захтевима Канцеларије за информационе технологије и електронску управу, Владе Републике Србије, у складу са одредбама Закона о електронској управи („Сл. гласник РС“, бр. 27/18);
- Софтверско решење за електронску аутентификацију и ауторизацију интерних и екстерних корисника услуга процењене вредности 5,0 милиона динара, које треба да омогући усаглашавање информационог система Агенције са захтевима Канцеларије за информационе технологије и електронску управу, Владе, у складу са одредбама Закона о електронској управи („Сл. гласник РС“, бр. 27/18);
- Софтверско решење за сигурност приступа базама података процењене вредности 26,7 милиона динара, које треба да омогући повећање степена сигурности информација и информационог система Агенције у целости;
- Унапређење и интеграцију постојећих апликативних система регистара Агенције са Писарницом, у којој ће се водити централизована евиденција о документарном материјалу органа државне управе, коју успоставља и одржава надлежна служба Владе, у складу са Уредбом о канцеларијском пословању органа државне управе („Сл. гласник РС“, бр. 21/20 и 32/21), процењене вредности 1,2 мил. динара;
- Улагања у неопходну информатичку опрему која ће се реализовати највећим делом кроз набавку радних станица, сервера, скенера, сторица и друго, неопходне за несметано одвијање процеса рада Агенције;
- Улагања на некретнинама и улагања у осталу опрему која се односе на набавку канцеларијске и друге опреме, набавку три нова путничка возила по систему „старо за ново“, која је планирана у 2021. години, али није реализована у 2021. години, обзиром да у првобитно спроведеном поступку јавне набавке нису били испуњени услови за доделу уговора, те је предметни поступак обустављен, након чега је покренут нови поступак набавке путничких возила, који ће теретити трошак у 2022. години, по основу преузетих обавеза, као и улагања на пословним објектима Агенције у улици Бранковој 25 и улици Ослобођења 1б.

- Унапређење софтверског решења Регистра понуђача који треба да омогући електронску регистрацију, као и повезивање са другим државним органима, планиране вредности од 16,5 мил. динара које се *финансира из средстава донације* у износу од 13,5 милиона динара, а из сопствених средстава у износу од 3,0 милиона динара.

Број, 10-5-2-1/22
Београд, 26.01.2022.

УПРАВНИ ОДБОР
ПРЕДСЕДНИК

Велибор Самарцић

Прилог:

- *Пројекција биланса стања*
- *Пројекција биланса новчаних токова*
- *Табеле МФПР(1-7)*

ПРОЈЕКЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА

(у хиљадама динара)

	На дан 31/12/2022	На дан 31/12/2021	Индекс 2022/2021
АКТИВА			
<i>Стална имовина</i>	1.259.153	1.082.783	116
Нематеријална улагања и опрема	1.259.153	1.082.783	116
<i>Обртна имовина</i>	689.500	677.200	102
Залихе	4.500	5.000	90
Потраживања од купаца и остала потраживања	4.000	5.000	80
Готовински еквиваленти и готовина	673.000	660.000	102
АВР	8.000	7.200	111
УКУПНА АКТИВА	1.948.653	1.759.983	111
ПАСИВА			
<i>Капитал</i>	1.148.065	1.173.830	97
Основни капитал	1.003.910	1.003.910	100
Актуарски губитак	17.000	16.100	106
Нераспоређени добитак	161.155	186.020	87
<i>Дугорочне обавезе и резервисања</i>	89.000	97.000	92
Дугорочна резервисања	60.000	53.000	113
Дугорочне обавезе	29.000	44.000	66
<i>Краткорочне обавезе</i>	711.588	489.153	145
Примљени аванси, депозити и кауције	150.000	130.000	115
Краткорочне обавезе из пословања	64.298	37.901	170
Краткорочне финансијске обавезе	14.200	13.360	106
Обавезе за порез на додату вредност	1.000	1.000	100
Пасивна временска разграничења (донација и друге обавезе)	482.090	306.892	157
УКУПНА ПАСИВА	1.948.653	1.759.983	111

ПРОЈЕКЦИЈА НОВЧАНИХ ТОКОВА

(у хиљадама динара)

	2022. година	2021. година	Индекс 2022/2021
Приливи готовине из пословних активности	1.415.370	1.215.900	116
Одливи готовине из пословних активности	1.275.500	1.099.168	116
Добављачи	407.150	318.749	128
Зараде, накнаде и остали лични расходи	866.350	778.419	111
Камате	2.000	2.000	100
<i>Нето прилив из пословних активности</i>	179.555	153.909	116
Остали прилив готовине	195.000	264.181	74
Одливи готовине из активности инвестирања- куповина нематеријалних улагања и опреме	321.870	307.664	105
<i>Нето одлив из активности инвестирања</i>	126.870	43.483	292
Прилив готовине из активности финансирања	-	-	-
Одлив готовине из активности финансирања	-	-	-
<i>Нето прилив из активности финансирања</i>	-	-	-
<i>Нето одлив из активности финансирања</i>	-	-	-
СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ	1.610.370	1.480.081	108
СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ	1.597.370	1.406.832	114
Готовина на почетку године	660.000	586.751	112
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ГОДИНЕ	673.000	660.000	102