

На основу члана 42. Закона о јавним агенцијама („Службени гласник РС”, бр. 18/05, 81/05- исправка и 47/18) и члана 43. став 2. Закона о Влади („Службени гласник РС”, бр. 55/05, 71/05-исправка, 101/07, 65/08, 16/11, 68/12-УС, 72/12, 7/14-УС, 44/14 и 30/18-др. закон),

Влада доноси

РЕШЕЊЕ

ДИРЕКТОРАТ ЦИВИЛНОГ ВАЗДУХОПЛОВСТВА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ			
ПРИМЉЕНО.	31 JAN 2023		
Орг. јад.	Број	Прилог	Вредности
110-01-0007/0022-00013			

О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ДИРЕКТОРАТА ЦИВИЛНОГ ВАЗДУХОПЛОВСТВА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

I

Даје се сагласност на Финансијски план Директората цивилног ваздухопловства Републике Србије за 2023. годину, који је донео Управни одбор Директората цивилног ваздухопловства Републике Србије на седници од 16. децембра 2022. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном гласнику Републике Србије”.

05 Број: 400-642/2023

У Београду, 26. јануара 2023. године

В Л А Д А

Тачност преписа оверава
ГЕНЕРАЛНИ СЕКРЕТАР


Новак Недић

ПРЕДСЕДНИК

Ана Бриабих, с.р.



**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
ЗА 2023. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

1.	Основни подаци о Директорату.....	3
2.	Оснивање Директората	3
3.	Послови Директората	4
4.	Финансирање Директората	5
5.	Правни основ израде Финансијског плана Директората	9
6.	Посебна напомена у односу на годишњи утрошак средстава Директората	9
7.	План прихода, расхода и издатака за 2023. годину	9
8.	Процена износа средстава потребних за спровођење Финансијског плана за 2023. годину.....	10

1. Основни подаци о Директорату

Назив:	Директорат цивилног ваздухопловства Републике Србије
Седиште и адреса:	Скадарска 23; 11000 Београд
Телефон:	+381 (11) 292 7000
Факс:	+381 (11) 311 7579
Е-mail / интернет адреса:	dgca@cad.gov.rs www.cad.gov.rs
Година оснивања:	2003
Матични број / ПИБ:	17521128
ПИБ:	103191841
Решење о регистрацији:	1 Fi 385/10 (Привредни суд у Београду)
Делатност:	8411 - делатност државних органа 8413 - уређење пословања и допринос успешнијем пословању у области економије
Величина правног лица:	Разврстано у групу средњих правних лица
Облик својине:	без ознаке својине
Просечан број запослених:	према финансијским извештајима за 2021. годину: 151

2. Оснивање Директората

Директорат је основан Одлуком о оснивању Директората цивилног ваздухопловства државе Србије и државе Црне Горе („Сл. гласник РС”, број 102/03 и „Сл. лист РЦГ”, број 61/03), коју су у истоветном тексту усвојиле Влада Републике Србије и Влада Републике Црне Горе. Иступањем Црне Горе из државне заједнице, Влада Републике Србије доноси Одлуку о вршењу оснивачких права у Директорату цивилног ваздухопловства државе Србије и државе Црне Горе („Сл. гласник РС”, број 53/06), а потом 2007.г. мења и његов назив у „Директорат цивилног ваздухопловства Републике Србије” (даље у тексту: Директорат).

Директорат је основан 2003.г. између осталог и као резултат предузимања корективних мера тадашње Савезне Владе за отклањање негативних налаза о организацији ваздухопловне власти, које су претходних година дале Међународна организација цивилног ваздухопловства (ICAO), као и Федерална ваздухопловна администрација Сједињених Америчких Држава (FAA), у оквиру програма провере безбедности у ваздухопловству (ICAO USOAP и FAA IASA). Успостављање Директората, начин његовог организовања и пословања је обавеза проистекла из потврђених међународних уговора у области цивилног ваздухопловства (који сходно члану 194. став 5. Устава имају примат у односу на законе и друге опште акте донете у Републици Србији), што је препознато у извештајима релевантних међународних институција, и то: ICAO, Европске агенције за безбедност ваздушног саобраћаја (EASA), Европске комисије, као и Федералне ваздухопловне администрације САД (FAA).

У форми јавне агенције, Директорат је основан 2010.г. доношењем Закона о ваздушном саобраћају („Сл. гласник РС”, бр. 73/10, 57/11, 93/12, 45/15, 66/15-др. закон, 83/18 и 9/20; даље у тексту: Закон), са својством правног лица које има права, обавезе и одговорности утврђене Законом и другим прописима (члан 233. Закона). Примена других прописа на Директорат регулисана је чланом 242. Закона. Сходно ставу 1. овог члана, Закон о јавним агенцијама („Сл. гласник РС”, бр. 18/05, 81/05-исправка и 47/18) се на положај Директората примењује само на она питања која нису уређена Законом. Дакле, само супсидијарно. Такође, ставом 2. члана 242. Закона је изричито прописано да се на права, обавезе и одговорности директора, заменика директора и запослених у Директорату примењују општи прописи о раду.

3. Послови Директората

Одржавање прихватљивог нивоа безбедности у ваздухопловству јесте основни задатак међународних организација у цивилном ваздухопловству. Директорат као јавно овлашћење, обавља послове државне управе који су му *Законом* поверени и који непосредно утичу на безбедност ваздушног саобраћаја. Сходно члану 234. *Закона*, Директорат доноси прописе и првостепене управне акте, издаје јавне исправе и води евиденције за које је овлашћен овим законом или другим прописом, обавља одит (проверу) и инспекцијски надзор над ваздухопловним субјектима, учествује у раду међународних ваздухопловних организација и институција и њихових радних тела, сарађује с надлежним органима других држава и обавља друге послове одређене овим законом или другим прописом. У складу са прописима Европске уније и чланом 234. став 3. *Закона*, Директорат је национално надзорно тело Републике Србије у ваздушној пловидби, и као такав издаје сертификат за пружање услуга у ваздушној пловидби и проверава да ли пружаоци услуга у ваздушној пловидби и даље испуњавају услове за пружање услуга.

Такође, *Законом о облигационим и основама својинско-правних односа у ваздушном саобраћају* („Сл. гласник РС“, бр. 87/11 и 66/15), у Делу шест који се тиче надзора, у Глави I (Надзор који проистиче из потврђених међународних уговора), прописана су посебна надзорна овлашћења Директората (члан 173. поменутог закона), о чему је обавештена и Европска комисија. Овакав вид надзора (надзор који проистиче из потврђених међународних уговора), јесте још једна специфичност Директората у односу на друге јавне агенције, односно говори о његовој „*sui generis*“ позицији.

Директорат је образован на начин да испуњава обавезе које проистичу из потврђених међународних уговора и домаћих закона како следи:

- *Конвенција о међународном цивилном ваздухопловству* (у даљем тексту: *Чикашка конвенција*) („Сл. лист СФРЈ“–Међународни уговори, број 11/80), која налаже једнообразну примену међународних стандарда и препоручене праксе, неопходних за безбедност и редовност ваздушног саобраћаја у свим земљама потписницама;
- *Мултилатерални споразум о успостављању Заједничког европског ваздухопловног подручја (ЕСАА Споразум)* („Сл. гласник РС“, број 38/09 и „Сл. гласник РС - Међународни уговори“, број 12/10), који Републику Србију, када је реч о цивилном ваздухопловству, интегриса у Европску унију и који посебно захтева примену прописа Европске уније у овој области;
- *Међународна конвенција о сарадњи у области безбедности ваздушне пловидбе (Евроконтрол Конвенција)* („Сл. лист СЦГ“–Међународни уговори, бр. 18/04, 19/04 и 4/05), која успоставља једнообразни европски систем контроле ваздушног саобраћаја;
- *Закон о ратификацији Мултилатералног споразума о рутним накнадама* („Сл. лист СЦГ“–Међународни уговори број 4/05), који уводи заједничку политику у области рутних накнада и примену једнообразног европског система за њихово одређивање и убирање, као и примену јединствених санкција и принудне наплате у случају избегавања плаћања;
- *Закон о ваздушном саобраћају* („Сл. гласник РС“, бр. 73/10, 57/11, 93/12, 45/15, 66/15 - др. закон, 83/18 и 9/20);
- *Закон о јавним агенцијама* („Сл. гласник РС“, бр. 18/05, 81/05-исправка и 47/18);
- остали потврђени међународни уговори и споразуми који обавезују Републику Србију;
- правилници и други подзаконски прописи усаглашени са прописима Европске уније и међународним стандардима у области ваздухопловства.

Рад Директората, као ваздухопловне власти, његова организација и запослени су подложни сталним проверама међународних организација: *ICAO*, Европске организације

за безбедност ваздушне пловидбе (Евроконтрол), *EASA*, Европске конференције цивилног ваздухопловства (*ECAC*), Агенције за обезбеђивање ваздушног саобраћаја САД (*TSA*) и Федералне ваздухопловне администрације САД (*FAA*), као и експерата Европске комисије за оцену примене *ЕСАА* споразума. Из извештаја наведених институција о спроведеним проверама произилази да је пословање Директората усаглашено са међународним прописима и стандардима.

4. Финансирање Директората

Директорат није буџетски корисник, те за обављање послова из своје надлежности не користи средства из буџета Републике Србије, већ их обезбеђује самостално из такси и накнада које се плаћају Директорату-

Око 95% финансијских средстава Директорат остварује у складу са потврђеним међународним уговорима на име извршавања регулаторних и надзорних послова у складу са потврђеним међународним уговорима (*Чикашка Конвенција, Евроконтрол Конвенција и Мултилатерални споразум о рутним накнадама*). Овакав начин финансирања примењује се од оснивања Директората 2003.г. у свему у складу са међународним уговорима који обавезују Републику Србију и по угледу на слична решења која се већ примењују, како у окружењу, тако и у земљама ЕУ, чиме се гарантује стручност и независност ваздухопловне власти као битног елемента ваздухопловне безбедности и ангажовање експерата – ваздухопловних стручњака за обављање поверених послова. Обезбеђивање довољних финансијских средстава за функционисање ваздухопловне власти јесте предмет провере од стране релевантних међународних организација (*ICAO, Евроконтрола, EASA, ECAC, TSA, FAA, ЕК*). Неодговарајуће односно ненаменско, као и недовољно финансирање ваздухопловне власти се, сходно захтевима који произилазе из потврђених међународних споразума, сматра разлогом који има негативан утицај на безбедност ваздушног саобраћаја.

Сходно претходно наведеном, Директорат обезбеђује средства за обављање послова из свог делокруга у складу са чланом 241. став 1. тач. 1-5. *Закона* из следећих извора прихода:

4.1. аеродромских и накнада за пружање услуга у ваздушној пловидби, које се плаћају у складу са потврђеним међународним уговорима који обавезују Републику Србију и то: Чикашком Конвенцијом, Евроконтрол Конвенцијом и Мултилатералним споразумом о рутним накнадама, а у складу са чл. 73. и 241. став 1. тач. 2-4. Закона;

Ове накнаде се утврђују искључиво у складу са потврђеним конвенцијама, односно међународним стандардима и прописима ЕУ у области ваздушног саобраћаја и представљају највећи извор прихода Директората (око 95% укупних прихода).

У *Чикашкој Конвенцији*, коју је Република Србија ратификовала, изричито је прописана забрана да Држава уговорница наметне било какву накнаду, таксу или другу дажбину искључиво за право транзитног прелета односно уласка и изласка ваздухоплова неке друге Државе уговорнице, што се не односи на право наплате накнаде за пружање услуга које омогућавају безбедно и обезбеђено обављање јавног авио-превоза у ваздушном простору Републике Србије. Сходно наведеном, а у складу са *Начелима Евроконтрола* и преузетим *ICAO* стандардима и правилима (обавеза која произилази из *Евроконтрол* и *Чикашке Конвенције*), из аеродромских и накнада за пружање услуга у ваздушној пловидби (рутних и терминалних накнада), могу да се финансирају трошкови који су директно у вези са вршењем надзора (безбедности, обезбеђивања и економског надзора у цивилном ваздухопловству) тј. трошкови регулаторних и надзорних послова Директората у односу на пружаоце аеродромских и услуга у ваздушној пловидби.

- 4.1.1. Рутне накнаде – Република Србија је од 1. јула 2007.г., заједно са државом Црном Гором, технички интегрисана у европски систем заједничке наплате рутних накнада (зона информисања у лету *FIR/UIR* Београд); укључењем трошковне основе КФОР за ваздушни простор изнад Косова и Метохије од 1. априла 2014.г. успостављена је заједничка зона наплате под називом „Србија-Црна Гора-КФОР“ за исти ваздушни простор.

Рутне накнаде за заједничку зону наплате, сходно *Евроконтрол Конвенцији* наплаћује Централни биро за наплату рутних накнада Евроконтрола (у даљем тексту: *CRCO*).

Висина јединице рутне накнаде се обрачунава на начин који је прописан регулативом ЕУ и *Начелима за утврђивање основице цене за рутне накнаде и обрачунавање јединичних тарифа* Евроконтрола (у даљем тексту: *Начела Евроконтрола*). Једна од основних карактеристика заједничког система рутних накнада је трошкова основаност. Наиме, *Начела Евроконтрола* обезбеђују да се трошкови наплаћују само за: услуге у ваздушној пловидби, трошкове надзора (рутни трошкови Директората као националног надзорног тела) и Евроконтрол трошкове (контрибуција Републике Србије).

У складу са *Начелима Евроконтрола* висина јединице рутне накнаде се утврђује сваке године на транспарентан начин, са циљем финансирања рутних, односно трошкова насталих коришћењем услуга у ваздушној пловидби и функционисањем система, као и трошкове Евроконтрола, односно трошкова:

- 1) сертификованих пружалаца услуга у ваздушној пловидби (Контролом летења Србије и Црне Горе *SMATSA* доо Београд (у даљем тексту: *SMATSA* доо) и мађарског пружаоца услуга у ваздушној пловидби;
- 2) националних надзорних тела на име обављања регулаторних и надзорних послова у оквиру система управљања ваздушном пловидбом (Директорат, Агенција цивилног ваздухопловства Црне Горе (даље у тексту: *АЦВ ЦГ*) и мађарских цивилних ваздухопловних власти;
- 3) Евроконтрола (ови трошкови обухватају трошкове *CRCO*, као и годишњу котизацију која се плаћа Евроконтролу за чланство у тој међународној организацији и која за 2023.г. износи 3,7 мил. евра)

Методологија обрачуна рутних накнада и обавеза објављивања висине јединице рутне накнаде је прописана *Правилником о мерилима за обрачун и одређивање висине накнада за пружање услуга у ваздушној пловидби* („Сл. гласник РС“, бр. 98/11, 71/13, 16/15, 114/17 и 55/19) којим су преузете *Уредба Комисије (ЕЗ) број 1794/2006 од 6. децембра 2006. године која предвиђа заједничку шему наплате за услуге у ваздушној пловидби и Услови примене система рутних накнада и услови плаћања* Евроконтрола.

У складу са принципом транспарентности (чл. 8. и 15. *Уредбе Комисије (ЕЗ) број 1749/2006*), планирано коришћење рутних накнада, као и сви аспекти детаљног годишњег финансијског плана и стратегијског пословног плана за петогодишњи период, морају се детаљно образложити сваке године на билатералним/мултилатералним састанцима са представницима Евроконтрола, ЕК, међународног удружења авио-превозилаца (*IATA*, *IACA* и *ELFAA*), на којем учествују све земље чланице заједничког система рутних накнада. На овим састанцима Проширеног одбора за рутне накнаде Евроконтрола се посебно правда свака значајнија планирана промена трошковне основе за наредни петогодишњи период, а у односу на безбедносне стандарде у ваздухопловству.

На овај начин утврђени рутни трошкови представљају основу за одређивање висине јединице рутне накнаде, коју усваја Проширена комисија Евроконтрола.

Коришћење услуга у ваздушном простору надлежности и плаћања рутне накнаде од стране авио-превозилаца, представља потврду о прихватању цене рутне услуге на тржишту. Овде постоји тржишна конкуренција на регионалном нивоу. Наиме, уколико се цена не прихвати, авио-превозиоци тј. корисници рутних услуга ће, поштујући принципе ефикасности и економичности пословања, усмеравати саобраћај преко околних земаља рутама које су им исплативије, односно рутама са нижом ценом.

Утрошак средства из рутних накнада, које CRCO наплаћује у име држава чланица, свака држава уговорница мора да правда на транспарентан начин који омогућава осталим државама чланицама, корисницима услуга, као и Евроконтролу, да имају потпуни увид у наменско коришћење одобрених средстава.

Имајући у виду да се приходи планирају унапред на основу предвиђања која се због промене саобраћаја, пораста или смањења одређених трошкова, монетарних и других утицаја увек, мање или више, разликују од оствареног, прописана је обавеза да се сва обрачуната одступања уврсте у обрачун за наредни период како би се испоштовао принцип пуног покрића рутних трошкова. Да би се настале разлике рутних прихода и расхода адекватно уврстиле у обрачун, у сачињавању трошковне основе се примењује механизам корекције плана по основу пословања из претходних пословних година, а како је прописано у тачки 3.2.2 *Начела Евроконтрола*. Наведени механизам утиче на обрачун трошковне основе у наредним годинама, умањујући је за остварени суфицит или је повећавајући за остварени дефицит рутних прихода из претходних година. Примена механизма корекције омогућава додатну контролу од стране CRCO и IATA, којом се обезбеђује доследно поштовање принципа транспарентности и наменске употребе рутних накнада.

У складу са роковима прописаним потврђеним међународним споразумима, планирана рутна трошковна основа која утврђује висину јединице рутне накнаде заједничке зоне наплате Србија-Црна Гора_КФОР за 2023.г. у износу од 39,37 евра (без административне накнаде Евроконтрола), је послата Евроконтролу и IATA на разматрање дана 31. новембра 2022.г.

- 4.1.2. Терминалне накнаде - за разлику од примене система рутних накнада где CRCO обезбеђује наплативост рутних накнада, Република Србија није у заједничком европском систему наплате терминалних накнада. Ове накнаде фактурише и наплаћује SMATSA доо и то на основу Закључка Владе 05 број: 343-7454/2019-1 од 25. јула 2019.г. којим је утврђена висина јединице терминалне накнаде (као и изузећа од плаћања ове накнаде) и *Правилника о мерилима за обрачун и одређивање висине накнада за пружање услуга у ваздушној пловидби* („Сл. гласник РС“, бр. 98/11, 71/13, 16/15, 114/17 и 55/19), у складу са којим се обрачунава терминална накнада за дати лет.

SMATSA доо врши плаћање дела наплаћених фактурисаних терминалних накнада Директорату на основу међусобног споразума SMATSA доо и Директората за односну годину, а у складу са *Одлуком о дефинисању међусобних обавеза Агенције за контролу летења Србије и Црне Горе д.о.о. и Директората цивилног ваздухопловства Републике Србије по основу учешћа у расподели прихода од терминалних накнада* („Сл. гласник РС“, број 32/11) и то 10% од наплаћених терминалних накнада за летове на аеродромима у Републици Србији. Потраживање односно приход Директората је у складу са претходно наведеном одлуком утврђен у висини од 10% од износа фактурисаних терминалних накнада за летове на аеродромима у Републици Србији, а на име извршења регулаторних и надзорних послова Директората;

- 4.1.3. Накнаде за унапређење ваздушног саобраћаја (накнаде прописане у члану 241. став 1. тач 3. и 4. Закона) – представљају врсту аеродромских накнада у складу са *ИКАО Принципима о аеродромским накнадама* и следственим упутствима (Поглавље 2. члан 15. *Чикашке конвенције*, *ИКАО Док. 9082* и тач. 5.28 и 5.29. *ИКАО Док. 9562*), на чију се примену Република Србија обавезала сходно чл. 15. и 37. *Чикашке конвенције*, а коју, за унапређење ваздушног саобраћаја, посредством оператора аеродрома плаћају Директорату сви путници у јавном авио-превозу у одласку (ДЦВ путничка накнада) и корисници ваздухоплова по тони превезене поште и робе у авио-превозу у одласку (ДЦВ робна накнада).

Ове накнаде представљају накнаде за финансирање трошкова активности и надлежности Директората који се захтевају према међународним стандардима, као и европским прописима на чију се примену Република Србија обавезала потписивањем *ЕСАА споразума*. Предложена решења су уподобљена с решењима која се већ примењују и која су прихваћена у већини европских земаља, као и у странама потписницама *ЕСАА споразума*.

- 4.1.3.1. Накнаде за унапређење ваздушног саобраћаја коју, у складу са чланом 241. став 1. тачка 3. Закона, плаћају сви путници у јавном авио-превозу у одласку, посредством оператора аеродрома, односно ДЦВ путничка накнада и иста се користи за финансирање трошкова активности Директората који су у функцији унапређења безбедности, обезбеђивања и економски надзор у цивилном ваздухопловству; у складу са чланом 15. став 3. *Чикашке конвенције*, ова накнада је добила своју међународну ознаку те је означена у систему двословног кодирања са „RF“; висина ове накнаде је прописана *Правилником о висини накнада које се плаћају Директорату* у износу од 0,98 ЕУР по одлазећем путнику;
- 4.1.3.2. Накнаде за унапређење ваздушног саобраћаја коју, у складу са чланом 241. став 1. тачка 4. Закона, плаћају корисници ваздухоплова по тони превезене поште и робе у авио-превозу у одласку, посредством оператора аеродрома, односно ДЦВ робна накнада и иста се користи такође за финансирање трошкова активности Директората који су у функцији унапређења безбедности, обезбеђивања и економски надзор у цивилном ваздухопловству; у складу са чланом 15. став 3. *Чикашке конвенције*, ова накнада је добила своју међународну ознаку те је носи трословну ознаку „ТХС“; висина ове накнаде је прописана *Правилником о висини накнада које се плаћају Директорату* у износу од 20 ЕУР по тони поште/робе у одласку, односно 0,02 ЕУР обрачунато по килограму терета;

- 4.2. Таксе за које је Законот прописано да се плаћају Директорату и чија је висина одређена Тарифом такси за пружање услуга Директората цивилног ваздухопловства Републике Србије („Сл. гласник РС“, бр. 28/16 и 54/16-исправка); у складу са чланом 241. став 1. тачка 1. Закона, ове таксе се плаћају Директорату за поступање по захтеву за издавање, измену и продужење важења сертификата, дозвола, потврда, ауторизација, упис овлашћења, спровођење провере испуњености услова за обављање делатности и сл. Ови приходи чине око 5% извора финансирања Директората;

- 4.3. из осталих извора, у складу са законом - финансијски приходи, приходи од наплаћених отписаних потраживања, усклађивања вредности потраживања и др.

5. Правни основ израде Финансијског плана Директората

Правни основ за израду Финансијског плана Директората за 2023. годину, његово усвајање од стране Управног одбора Директората (у даљем тексту: УО Директората) и подношење Влади Републике Србије, као оснивачу на сагласност, прописан је у члану 45. став 1. *Закона о јавним агенцијама*, а у вези са чланом 237. тачка 2. *Закона* којим су прописане надлежности УО Директората.

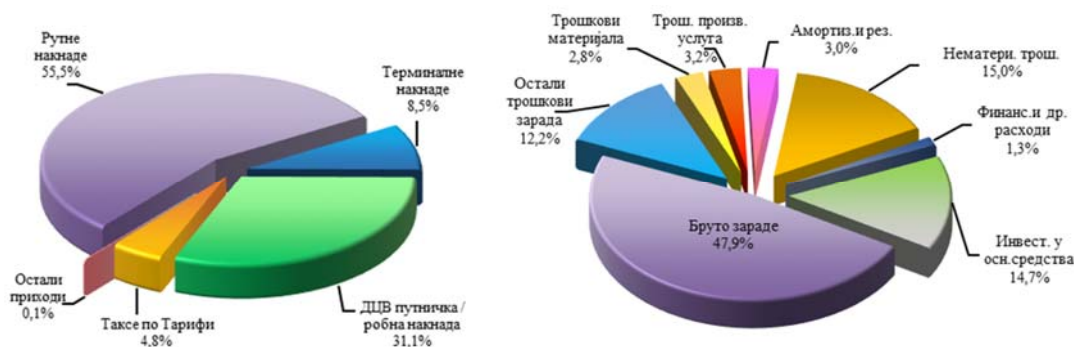
6. Посебна напомена у односу на годишњи утрошак средстава Директората

Финансијски план и извештаји Директората подлежу вишеструкој контроли и то како од стране институција у земљи и то: Владе Републике Србије и УО Директората у складу са *Законом* и *Законом о јавним агенцијама*, независног ревизора у складу са *Законом о ревизији* („Сл. гласник РС“, бр. 62/13 и 30/18), тако и од стране међународних институција и то: *ICAO, FAA, EASA*, ЕК, Евроконтрола/*CRCO*, Међународног удружења авио-превозилаца (*IATA*) и других организација корисника ваздушног простора током мултилатералних преговора (на састанцима Проширеног одбора за рутне накнаде Евроконтрола) који се одржавају два пута годишње (јунска и новембарска седница), као и билатералних преговора на захтев *IATA*, а у складу са чл. 3. тачком 5. и чл. 15. *Уредбе (ЕЗ) број 1794/2006 о успостављању заједничке шеме наплате услуга ваздушне пловидбе*, као и чланом 15. под е) *Уредбе (ЕЗ) број 550/2004 о пружању услуга ваздушне пловидбе у оквиру Јединственог европског неба (Уредба о пружању услуга)*.

У складу са тачком 1.4.3 *Начела Евроконтрола* и члана 15. *Уредбе Комисије (ЕЗ) 1794/2006*, финансирање за наредну пословну годину се разматра јуна (прелиминарни подаци) односно новембра текуће године (коначни подаци), док се финансијски извештаји и правдање утروшених рутних накнада за претходну годину образлажу на јунској седници Проширеног одбора за рутне накнаде Евроконтрола текуће за прошлу пословну годину.

7. План прихода, расхода и издатака за 2023. годину

У изради Финансијског плана Директората за 2023.г. пошло се од послова који су предвиђени Програмом рада Директората за 2023.г који се у Директорату обављају по основу *Закона* и потврђених међународних споразума, као и планираних набавки за ову годину, све уважавајући пројектоване износе прихода Директората с обзиром да Директорат није буџетски корисник. Расходи Директората за 2023.г. планирани су на основу реализације претходног периода, закључених уговора из поступка набави, планираних активности за 2023.г. Програмом рада Директората за ту годину, као и планираних инвестиција у вези са одржавањем и унапређењем пословног простора Директората, ефикасности пословања Директората, унапређења услова за рад запослених и др. Структура планираних прихода, као и расхода/издатака Директората за 2023.г. је дата на следећим графиконима:



Преглед планираних прихода, расхода и издатака Директората за 2023.г. је дат у следећој табели:

Група конта	НАЗИВ	Износ (у 000 динара)
6	ПРИХОДИ	1.234.710
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.232.982
61	Приходи од такси које се плаћају ДЦВ	59.342
	Рутне накнаде	684.765
65	Терминалне накнаде	105.406
	ДЦВ путничка и ДЦВ робна накнада	383.469
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	750
67	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	243
68	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	735
5	РАСХОДИ	1.224.437
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	40.160
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	22.100
513	Трошкови горива и енергије	17.400
515	Трошкови једнократног отписа	660
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	861.350
520	Трошкови зарада накнада зарада (брutto)	686.600
521	Тр. пор. и доп.на зар.и нак.зар.на терет послодавца	110.886
522	Трошкови накнада по уговору о делу	13.050
524	Трошкови накнада по уговору о ППП	6.000
525	Трошкови накнада физ.лицим по основу ост.угов.	2.830
526	Трошкови накнада члановима Управног одбора	7.268
529	Остали лични расходи и накнаде	34.716
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	45.334
531	Трошкови транспортних услуга	11.600
532	Трошкови услуга одржавања	28.484
533	Трошкови закупнина	4.200
539	Трошкови осталих услуга	1.050
54	АМОРТИЗАЦИЈА	42.912
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	215.6718
550	Трошкови непроизводних услуга	179.080
551	Трошкови репрезентације	2.690
552	Трошкови премија осигурања	18.484
553	Трошкови платног промета	700
554	Трошкови чланарина	6.020
555	Трошкови пореза	5.742
556	Трошкови доприноса	150
559	Остали нематеријални трошкови	2.752
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	8.350
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	206
58	РАСХОДИ ОБЕЗВРЕЂИВАЊА ПОТРАЖИВАЊА	10.507
	ДОБИТАК из редовног пословања пре опорезивања	10.273
01, 02	ИЗДАЦИ ЗА ИНВЕСТИЦИЈЕ У ОСНОВНА СРЕДСТВА	210.228
01	Нематеријална улагања	62.508
02	Некретнине, постројења и опрема	147.720

8. Процена износа средстава потребних за спровођење Финансијског плана за 2023. годину

Планирани расходи и инвестиције Директората за 2023.г. ће се реализовати из сопствених и позајмљених извора финансирања у складу са чланом 241. Закона, чиме је обезбеђено независно финансирање ваздухопловне власти, без коришћења средстава из буџета Републике Србије.



На овај начин омогућено је остваривање Законом прописаних надлежности Директората из оквира поверених послова државне управе, док се са друге стране предвиђа да ће Директорат извршити плаћање у буџет Републике Србије на име: пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада, плаћања услуга државним органима на име активности трагања за ваздухопловом и спасавања лица у цивилном ваздухопловству у укупном износу од око 412 милиона динара.

Број:

110-01-0004/2022-0002
16.12.2022.

У Београду,

УПРАВНИ ОДБОР



Председник

Оља Чокорило
Проф. др Оља Чокорило, дипл. инж.