



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ
Број: 6/1-101-1416/3-24
Београд, 29. август 2024. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
НАРОДНА СКУПШТИНА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 03.09.2024

Ор. јед.	Број	Прилог	Вредност
03	400-2053/24		

НАРОДНА СКУПШТИНА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ
Одбор за финансије, републички буџет и контролу трошења јавних средстава

БЕОГРАД
Трг Николе Пашића 13

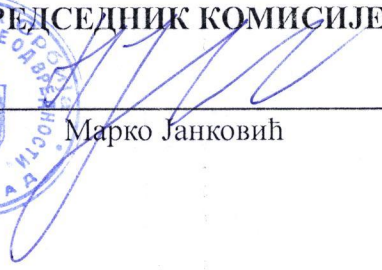
Предмет: Достава Финансијског плана за 2025. годину

Поштовани,

На основу члана 350. став 6. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“, бр.129/2021) и члана 17. став 1. тачка 9. Статута Комисије за хартије од вредности (бр. 2/0-01-517/2-11 од 22. септембра 2011. године, измене бр. 2/0-01-517/5-11 од 06. августа 2020. године), Комисија за хартије од вредности вам доставља на разматрање и потврђивање:

- Финансијски план за 2025. годину, усвојен 29.8.2024. године.

С поштовањем,

ПРЕДСЕДНИК КОМИСИЈЕ

Марко Јанковић





РЕПУБЛИКА СРБИЈА
КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ
Број: 6/1-101-1416/2-24
Београд, 29.08.2024. год.

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
КОМИСИЈЕ ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ
ЗА 2025. ГОДИНУ**



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ

Број: 6/1-101-1416/2-24

Београд, 29.8.2024. год.

На основу члана 350. став 6, а у вези са чланом 349. Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС" бр. 129/2021 у даљем тексту - Закон) и члана 17. став. 1. тачка 9. Статута Комисије за хартије од вредности (бр. 2/0-01-517/2-11 од 22. септембра 2011. године, са изменама бр. 2/0-01-517/5-11 од 06. августа 2020. године, у даљем тексту - Статут) Комисија за хартије од вредности на својој 87. седници X сазива одржаној 29. августа 2024. године доноси

ОДЛУКУ
О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
КОМИСИЈЕ ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

- 1) Усваја се Финансијски план Комисије за хартије од вредности за 2025. годину, који је саставни део ове одлуке.
- 2) Ова одлука ступа на снагу даном доношења.
- 3) Финансијски план Комисије за хартије од вредности за 2025. годину примењиваће се почев од дана потврђивања од стране Народне скупштине Републике Србије.

Образложење

Одредбама члана 349. став 1. Закона прописано је да се средства за рад Комисије за хартије од вредности (у даљем тексту: Комисија) обезбеђују из накнада које се, у складу са правилником о тарифи, наплаћају за обављање послова из њене надлежности, као и из других извора у складу са законом, док је одредбама става 4. истог члана прописано да вишак расхода над приходима Комисија покрива из својих резерви, а ако та средства нису довољна - из буџета Републике.

Одредбама члана 350. став 6. Закона прописано је да финансијски план за наредну годину Комисија доноси до 30. новембра текуће године и доставља га Народној скупштини на потврђивање.

Имајућу у виду напред изнето Комисија за хартије од вредности је на својој 87. седници донела Одлуку о усвајању Финансијског плана Комисије за хартије од вредности за 2025. годину, који ће одмах доставити Народној скупштини Републике Србије на потврђивање.

Прилог:

- Финансијски план Комисије за хартије од вредности за 2025. годину



ПРЕДСЕДНИК КОМИСИЈЕ

Марко Јанковић

На основу члана 350. став 6. а у вези са чланом 349. Закона о тржишту капитала (“Сл. гласник РС” бр. 129/2021 - у даљем тексту: Закон) и члана 17. став. 1. тачка 9, а у вези члана 25. Статута Комисије за хартије од вредности (бр.2/0-01-517/2-11 од 22.9.2011. године, са изменама бр. 2/0-01-517/5-11 од 06. августа 2020. године), Комисија за хартије од вредности (у даљем тексту: Комисија) је на својој 87. седници X сазива одржаној дана 29. августа 2024. године усвојила

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН КОМИСИЈЕ ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

у 000 динара

Конто	О п и с	Износ
I	УКУПНО ПРИХОДИ	203.087
	Сопствени приходи	203.087
614	Приходи од накнада по Тарифнику	197.770
659-685	Остали приходи	5.317
	Приходи из буџета Републике	0
	Субвенције за финансирање текућих расхода	0
II	УКУПНО РАСХОДИ	192.246
51	Материјални трошкови	8.022
512	Трошкови осталог материјала	2.382
	Трошкови канцеларијског материјала	723
	Трошкови средстава за одржавање хигијене	495
	Трошкови осталог непоменутог материјала	1.164
513	Трошкови горива и енергије	4.376
	Трошкови електричне енергије	1.826
	Трошкови топлотне енергије	1.586
	Трошкови горива	964
514	Трошкови резервних делова	1.200
	Трошкови резервних делова за опрему	1.200
515	Трошкови инвентара	64
	Трошкови једнократног отписа инвентара	64
52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	142.972
520	Трошкови бруто зарада и накнада зарада	116.003
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	17.575
522	Трошкови накнада по уговорима	1.101
	Трошкови накнада по уговору о делу	1.101
523	Трошкови накнада по ауторским уговорима	782
	Трошкови ауторских хонорара за одржавање испита	782
525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	1.707
	Трошкови накнада физичким лицима по основу уговорене забране конкуренције и осталих уговора	1.707
529	Остали лични расходи и накнаде	5.804
	Трошкови службених путовања у земљи	700
	Трошкови службених путовања у иностранство	2.800
	Трошкови накнада за превоз на посао и са посла	1.173
	Трошкови отпремнина приликом одласка у пензију	150

	Трошкови новогодишњих / божићних поклона	381
	Помоћ запосленима и члановима њихових породица	350
	Трошкови коришћења сопственог возила у службене сврхе	250
53	Трошкови производних услуга	8.142
531	Трошкови транспортних услуга	3.047
	Трошкови транспортних услуга	100
	Трошкови ПТТ услуга	2.947
532	Трошкови услуга одржавања	2.270
	Трошкови услуга одржавања опреме	2.270
533	Трошкови закупа	1.845
	Трошкови закупа транспортних средстава	1.845
539	Трошкови осталих услуга	980
	Трошкови комуналних услуга	288
	Трошкови услуга заштите на раду	198
	Трошкови штампарских услуга	274
	Трошкови осталих производних услуга	220
54	Трошкови амортизације и резервисања	7.299
	Трошкови амортизације	5.462
	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	1.737
	Остала дугорочна резервисања	100
55	Нематеријални трошкови	20.242
550	Трошкови непроизводних услуга	12.396
	Трошкови здравствених услуга	124
	Трошкови услуга превода	925
	Трошкови рачуноводствене ревизије	258
	Трошкови услуга интерне ревизије	539
	Трошкови праћења медија	429
	Трошкови организације наставе	5.514
	Трошкови услуга одржавања програма	75
	Трошкови стручног усавршавања запослених	1.032
	Трошкови чувања архивске грађе	232
	Трошкови услуга чишћења просторија	1.944
	Трошкови годишњег лиценцирања софтвера	492
	Трошкови прања службених возила	82
	Трошкови осталих непроизводних услуга	750
551	Трошкови репрезентације	1.158
	Трошкови репрезентације	362
	Трошкови угоститељских услуга	796
552	Трошкови премија осигурања	227
	Трошкови премија осигурања опреме	0
	Трошкови премија осигурања запослених	227
553	Трошкови платног промета	300
554	Трошкови чланарина	2.677
	Трошкови чланарина у домаћим организацијама	200
	Трошкови чланарина у међународним организацијама	2.477
555	Трошкови пореза и накнада	100
	Остали порези, накнаде и таксе	100
559	Остали нематеријални трошкови	3.384
	Трошкови судских и административних такси и накнада	150
	Трошкови стручне литературе и публикација	440
	Трошкови учешћа у финансирању зарада особа са инвалидитетом	1.056
	Остали нематеријални трошкови	1.738
56	Финансијски расходи	45
562	Расходи камата	20
563	Негативне курсне разлике	25

57	Остали расходи	1.569
570	Губици по основу расходања опреме	250
574	Мањкови	30
579	Остали непоменути расходи	1.289
58	Расходи по основу обезвређења имовине која се вреднује по фер вредности кроз Биланс успеха	3.955
585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	3.955
III	ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (I-II)	10.841
IV	ПЛАНИРАНА УЛАГАЊА У СТАЛНУ ИМОВИНУ	27.872
	Улагања у сталну имовину из сопствених средстава	27.872

Уколико у току пословне године дође до већих одступања у остваривању прихода и расхода, у односу на планиране, Комисија може вршити измене финансијског плана. Измене финансијског плана достављају се Народној скупштини Републике Србије на потврђивање (члан 25. став 2. Статута Комисије).

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

УВОД

1. ПРАВНИ ОСНОВ ЗА ДОНОШЕЊЕ ПРЕДЛОГА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Правни основ за доношење финансијског плана Комисије за хартије од вредности (у даљем тексту: Комисија) садржан је у одредбама члана 350. Закона, којим је регулисано да финансијски план за наредну годину Комисија доноси до 30. новембра текуће године и доставља га Народној скупштини Републике Србије на потврђивање.

Одредбама члана 349. став 1. Закона прописано је да се средства за рад Комисије обезбеђују из накнада које се, у складу са правилником о тарифи, наплаћају за обављање послова из њене надлежности, као и из других извора у складу са законом, док је одредбама става 4. истог члана прописано да вишак расхода над приходима Комисија покрива из својих резерви, а ако та средства нису довољна - из буџета Републике.

Узимајући у обзир реализацију финансијског плана за текућу годину и пројекцију извршења до краја 2024. године, стручне службе Комисије су, на основу усаглашених приоритета и сагледавања могућности уштеда, израдиле Финансијски план за 2025. годину који ће након усвајања од стране Комисије бити достављен Народној скупштини Републике Србије на потврђивање.

2. ПРАВНИ ОСНОВ ЗА ПЛАНИРАЊЕ ПРИХОДА И РАСХОДА

Правни основ за планирање прихода и расхода Комисије садржан је у одредбама члана 349. Закона којим је регулисано да се средства за рад Комисије обезбеђују из накнада које се, у складу са правилником о тарифи, наплаћају за обављање послова из њене надлежности, као и из других прихода у складу са законом; да се из прихода које оствари издвајају средства за

резерве Комисије; да вишак расхода над приходима Комисија покрива из својих резерви, а ако та средства нису довољна – из буџета Републике и да вишак годишњих прихода над расходима Комисија уплаћује у буџет Републике.

Комисија своје финансијске извештаје саставља у складу са одредбама Закона о рачуноводству (“Сл. гласник РС”, бр. 73/2019 и 44/2021) и према Правилнику о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Сл. гласник РС”, бр. 89/2020). Сходно наведеном, при изради Финансијског плана Комисије коришћена је економска класификација утврђена Контним оквиром за привредна друштва, задруге и предузетнике.

3. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О КОМИСИЈИ ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ

Комисија је независна и самостална организација Републике Србије основана Одлуком Савезне владе о делокругу, саставу и начину рада Комисије (“Сл. лист СФРЈ”, бр. 2/1990), одговорна за законито функционисање тржишта капитала, са циљем заштите инвеститора и обезбеђивања правичности, ефикасности и транспарентности тог тржишта.

За обављање послова из своје надлежности, Комисија је одговорна Народној скупштини Републике Србије. Овлашћења и надлежности Комисије утврђене су Законом о тржишту капитала, Законом о преузимању акционарских друштава (“Сл. гласник РС”, бр. 46/2006, 107/2009, 99/2011 и 108/2016), Законом о отвореним инвестиционим фондовима са јавном понудом (“Сл. гласник РС”, бр.73/2019), Законом о алтернативним инвестиционим фондовима (“Сл. гласник РС”, бр.73/2019) и другим прописима којима се регулише тржиште капитала, као и Законом о ревизији (“Сл. гласник РС”, бр.73/2019), Законом о робним берзама (“Сл. гласник РС”, бр.52/2019), Законом о спречавању прања новца и финансирању тероризма (“Сл. гласник РС”, бр. 113/2017, 91/2019, 153/2020 и 92/2023) и Законом о дигиталној имовини (“Сл. гласник РС”, бр. 153/2020).

Комисију представља председник, који руководи њеним радом. Комисија има пет чланова, укључујући и председника Комисије. Председника и чланове Комисије бира и разрешава Народна скупштина Републике Србије на предлог надлежног радног тела Народне скупштине Републике Србије.

Комисија је чланица Међународне организације комисија за хартије од вредности (IOSCO), што јој омогућава да сарађује у развоју и примени међународно признатих стандарда регулације, надзора и заштите инвеститора, као и размени информација на глобалном и регионалном нивоу.

4. ДЕЛАТНОСТ КОМИСИЈЕ ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ

Комисија, у оквиру својих надлежности и у складу са одредбама закона надлежна је да:

- 1) доноси подзаконска и остала акта за спровођење закона;
- 2) одобрава објављивање проспекта за јавну понуду и укључење финансијских инструмената у трговање;
- 3) одобрава понуде и укључење финансијских инструмената у трговање који су изузети од обавезе објављивања проспекта, а одобрење Комисије је неопходно у складу са одредбама Закона;
- 4) одобрава физичким и правним лицима статус квалификованих инвеститора;
- 5) даје дозволу, одузима и привремено одузима дозволу посредницима на тржишту, инвестиционим друштвима и пружаоцима услуга доставе података;

6) одобрава измене општих аката, стицање квалификованог учешћа, даје претходну сагласност на именовање чланова управе организатора тржишта, инвестиционих друштава, посредника на тржишту и ЦРХОВ-а;

7) организује курсеве и испите за проверу знања и способности физичких лица из члан 153. став 2. Закона;

8) регулише, врши надзор и прати:

(1) послове издавалаца и јавних друштава;

(2) извршавање обавезе извештавања издавалаца и учесника на регулисаном тржишту, односно МТП-у или ОТП-у;

(3) пословање лица из тачке 5) овог става, укључујући и лица која поседују квалификовано учешће, чланове управе и друге запослене код тих лица;

(4) пословање ЦРХОВ-а, лица са квалификованим учешћем, чланове управе и запослене у ЦРХОВ-у;

(5) секундарно трговање финансијским инструментима у Републици, без обзира на то да ли се такво трговање врши на регулисаном тржишту, односно МТП-у, ОТП-у или ван њих;

9) прати усклађеност са одредбама и повреду одредаба закона, аката Комисије из члана 327. Закона и општих аката организатора тржишта, инвестиционих друштава, посредника на тржишту, пружалаца услуга доставе података, као и ЦРХОВ;

10) организује, предузима и контролише спровођење мера и санкција којима се обезбеђује законито, правично, уредно и ефикасно функционисање регулисаног тржишта, МТП или ОТП, а у циљу спречавања поремећаја на тржишту и заштите инвеститора;

11) води регистре;

12) обавља друге дужности у оквиру својих општих и посебних овлашћења ближе прописаних одредбама чл. 355. и 364. Закона;

13) сарађује и закључује споразуме са међународним организацијама, страним регулаторним органима и другим домаћим, односно страним органима и организацијама ради пружања правне помоћи, размене информација и у другим случајевима кад за тим постоји потреба;

14) саставља извештаје и даје информације о регулисаном тржишту, МТП или ОТП;

15) унапређује едукацију инвеститора и сарађује са телима и организацијама одговорним за обуку судија, јавних тужилаца, полиције и судија у циљу пружања одговарајуће обуке о циљевима овог закона, а нарочито лица запослених код органа надлежних за кривично гоњење и истражне радње у вези са злоупотребима на тржишту;

16) врши надзор, предузима и контролише спровођење мера и санкција у вези са применом закона којим се уређује преузимање акционарских друштава, закона којим се регулише пословање инвестиционих фондова, закона којим се регулишу робне берзе, закона којим се регулише дигитална имовина, закона којим се регулише ревизија и закона којим се регулише спречавање прања новца и финансирања тероризма;

17) обавља и друге послове утврђене утврђене прописима из своје надлежности.

Послове из става 1. тач. 1)-13), и тачка 16) овог члана Комисија обавља као поверене послове.

Комисија може покренути и водити пред судом поступак против било ког лица ради заштите интереса инвеститора који улажу у финансијске инструменте и других лица за која утврди да им је повређено одређено право или на праву заснован интерес, а у вези са пословима са финансијским инструментима.

У случају да сматра да постоје чињенице које указују на постојање кривичног дела, привредног преступа или прекршаја, Комисија упућује предлог за пријаву, односно захтев органу надлежном за спровођење истраге, кривично гоњење и прекршајни поступак.

ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА КОМИСИЈЕ

5. ПРИХОДИ

Приходи Комисије обезбеђују се из накнада које се, у складу са правилником о тарифи, наплаћују за обављање послова из њене надлежности, као и из других извора, у складу са законом.

Комисија доноси правилник о тарифи, којим утврђује висину накнада за послове из свог делокруга рада и упућује га Министарству финансија на мишљење. Правилник о тарифи Комисије објављује се у “Службеном гласнику Републике Србије” и на интернет страници Комисије.

Укупне планиране приходе Комисије за 2025. годину у износу од 203,1 мил. динара чине сопствени приходи од накнада по Правилнику о тарифи (“Сл. гласник РС”, бр. 16/2012, 50/2012, 57/2012-испр., 68/2012, 14/2013, 78/2019, 75/2020, 78/2020, 92/2021, 96/2021-испр., 55/2023 и 88/2023) предвиђени у износу од 197,8 мил. динара и остали приходи у износу од 5,3 мил. динара.

Планирани сопствени приходи Комисије за 2025. годину су на нивоу који је за 19,05% већи од планираних у 2024. години.

Пројекција сопствених прихода Комисије за 2025. годину базирана је на анализи остварених прихода претходних година, имајући у виду процену остварења прихода до краја текуће године и очекиваних кретања на тржишту капитала.

План сопствених прихода за 2025. годину

у 000 динара

Приходи по секторима		Финансијски план 2024. год.	Процена реализације за 2024. год	Финансијски план 2025 год.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
	УКУПНО ПРИХОДИ	170.594	174.750	203.087	1,1905	1,1622
1.	Сопствени приходи	170.594	174.750	203.087	1,1905	1,1622
1.1.	Приходи од накнада по тарифнику	164.782	165.922	197.770	1,2002	1,1919
	Сектор за хов и регистар јавних друштава	91.341	105.441	112.411	1,2307	1,0661
	Сектор за учеснике на тржишту	44.251	38.097	53.142	1,2009	1,3949
	Сектор за непосредни надзор	5.159	1.875	5.351	1,0372	2,8539
	Сектор за правне послове	7.170	1.591	7.229	1,0082	4,5437
	Сектор за послове контроле квалитета ревизије	16.861	18.918	19.637	1,1646	1,0380
1.2.	Остали приходи	5.812	8.828	5.317	0,9148	0,6023
2.	Приходи из буџета РС	0	0	0		

у 000 динара

ВРСТА ПРИХОДА ПО СЕКТОРИМА И ТАРИФАМА	Реализација					План за 2025. год.
	2020. год.	2021. год.	2022. год.	2023. год.	Очекив. у 2024. год.	
1	2	3	4	5	6	7
Сектор за хартије од вредности и регистар јавних друштава	42.940	51.628	38.119	75.466	105.441	112.411
1.1 Одобрење јединственог проспекта власничких хартија од вредности и проспеката ЕУ за раст			1.708			
1.1а Одобрење јединственог проспекта дужничких хартија од вредности	1.200				1.364	2.884
3. Одобрење статуса квалификованог инвеститора		75		250		
4. Одобрење објављивања понуде за преузимање	5.975	18.683	8.531	4.511	33.861	35.148
4.1 Одобрење објављивања измене понуде за преузимање		1.750	750	1.500		612
21. Упис и брисање из регистра јавних друштава	1.750	1.650	1.300			
21.1 Издавање потврде о статусу друштва				500	150	260
22.1 Годишња накнада за вођење Службеног регистра информација - за ЈД чије су хов укључене на МТП	23.490	21.820	18.780	5.480	5.925	5.893
22.2 Годишња накнада за вођење Службеног регистра информација - за ЈД чије су хов укључене на сегмент регулисаног тржишта које није листинг	5.725	3.350	3.000	60.225	60.730	64.074
22.3 Годишња накнада за вођење Службеног регистра информација - за ЈД чије су хов укључене на листинг	4.800	4.300	4.050	3.000	3.411	3.540
Сектор за учеснике на тржишту	27.974	25.409	32.438	37.512	38.097	53.142
5.2 Дозвола за рад, обављање делатности - инвестиционо друштво					1.704	1.178
5.5 Проширење дозволе за рад друштва за управљање UCITS фондовима / АИФ-овима				115		270
5.6 Дозвола за проширење односно сужење делатности - инвестиционог друштва / АПА(осим за организовање МТП)	120	120	120	240	120	210
5.7. Дозвола за рад, обављање делатности инвестиционог друштва у делу БДД						
5.8 Дозвола за рад, обављање делатности - друштва за управљање UCITS фондом / АИФ-ом		1.000	1.000	2.500	2.289	2.945
5.9 Дозвола за рад, обављање делатности - друштву за управљање за организовање и управљање UCITS фондом, односно кровним UCITS фондом/оснивање /организовање и управљање АИФ-ом, односно кровним АИФ-ом	840	1.680	5.880	4.200	1.910	6.937
5.9а Дозвола за рад, обављање делатности - друштву за управљање за организовање подфонда кровног UCITS фонда, односно пратећег UCITS фонда/оснивање /организовање и управљање подфондом кровног АИФ-а, односно оснивање/организовање пратећег АИФ-а			420		477	495
5.10 Дозвола за рад, односно обављање делатности депозитара UCITS фондова					272	282
5.11 Дозвола за рад, односно обављање делатности - Робне берзе						

6.1 Усклађивање са законом којим је уређено тржиште капитала - организатора тржишта и ЦРХОВ-а			240	240		
6.2 Усклађивање са законом којим је уређено тржиште капитала - инвестиционог друштва / АПА				1.380		
7.1 Сагласност на општа акта и измену општих аката - ОРТ, односно МТП/ОТП	180	60		60		140
7.2 Сагласност на општа акта и измену општих аката - ЦРХОВ	340	120		360	68	140
7.3 Сагласност на општа акта и измену општих аката - ОФЗИ, ФЗИ	120	120				
7.4 Сагласност на општа акта и измену општих аката - инвестиционог друштва / АПА	95	100	175	125	162	406
7.5 Сагласност на општа акта и измену општих аката- друштва за управљање UCITS фондовима, депозитара UCITS фондова	145	25	75	75	112	319
7.6 Сагласност на општа акта и измену општих аката - Робне берзе						
8.1 Сагласност на именовање члана управе - организатора тржишта, односно ЦРХОВ	125	25		25	168	87
8.2 Сагласност на именовање члана управе - инвестиционог друштва / АПА	170	75	450	150	112	435
8.3 Сагласност на именовање члана управе - друштва за управљање UCITS фондом / АИФ-ом, односно депозитара	140	375	175	500	429	609
9.1 Сагласност на стицање квалификованог учешћа - у капиталу организатора тржишта, односно ЦРХОВ-а			60			
9.2 Сагласност на стицање квалификованог учешћа - у капиталу инвестиционог друштва / АПА	60		180	240	136	630
9.3 Сагласност на стицање квалификованог учешћа - у капиталу друштва за управљање UCITS фондом / АИФ-ом	60	180	60	960	196	350
10.2 Сагласност на статусне промене - инвестиционог друштва / АПА						
12.1 Одобрења и сагласности по ЗОИФ - измена правила, проспекта одн. кључних информација		50	200	350	84	174
12.2 Одобрења и сагласности по ЗОИФ - упис у Регистар UCITS фондова; упис у Регистар Друштва за управљање		180	300	120	68	210
12.3 Одобрења и сагласности по ЗОИФ-у - сагласност за добровољни пренос управљања UCITS фондом						
12.4 Одобрења и сагласности по ЗОИФ-у - сагласност друштву за управљање UCITS фондом за делегирање послова (управљања улагањима, имовином и ризицима)					68	70
12.6 Одобрења и сагласности по ЗОИФ - сагласност на статусне промене UCITS фонда		60				
12.7 Одобрења и сагласности по ЗОИФ - одобрење UCITS фонду изузећа од ограничења улагања имовине UCITS фонда / улагања у главни фонд						
12.8 Одобрења и сагласности по ЗОИФ-у - обједињавање процеса управљања ризицима подфондова у заједнички процес управљања ризицима кровног UCITS фонда						

12.11 Одобрења и сагласности по ЗОИФ - сагласност депозитару за делегирање послова на друге кредитне институције	780			240	60	280
12.13 Одобрења и сагласности по ЗОИФ - усклађивање друштва за управљање и постојећих ИФ са законом којим су регулисани ОИФ са јавном понудом	1.405					
12a.1 Одобрења и сагласности по ЗАИФ- измене правила, проспеката и кључних информација АИФ-а са јавном понудом					28	29
12a.2 Одобрења и сагласности по ЗАИФ- за упис у Регистар АИФ-ова; за упис у Регистар Друштава за управљање			120	420	68	280
12a.4 Одобрења и сагласности по ЗАИФ- сагласност друштву за управљање АИФ-ом на делегирање послова на треће лице и на даље делегирање послова			60			70
12a.5 Одобрења и сагласности по ЗАИФ- дозвола друштву за управљање АИФ-ом за нуђење удела малим инвеститорима			60	120		70
12a.6 Одобрења и сагласности по ЗАИФ- Сагласност за обављање послова депозитара / промену депозитара за конкретан АИФ			180	180	68	140
12a.7 Одобрења и сагласности по ЗАИФ- Сагласност депозитару на делегирање послова депозитара АИФ-а на треће лице			120		120	70
13.1 Годишња накнада за континуирани надзор - регулисаног, односно МТП/ОТП тржишта	660	660	660	660	750	778
13.2 Годишња накнада за континуирани надзор - ЦРХОВ	660	660	660	660	750	778
13.3 Годишња накнада за континуирани надзор - ФЗИ	660	660	660			
13.4 Годишња накнада за континуирани надзор - инвестиционог друштва / АПА	8.690	7.728	7.590	7.480	8.250	9.336
13.5 Годишња накнада за континуирани надзор - друштва за управљање UCITS фондовима / АИФ-има по инвестиционом фонду којим управља	2.160	2.170	2.750	3.310	4.466	5.740
13.6 Годишња накнада за континуирани надзор - друштва за управљање UCITS фондовима / АИФ фондовима	1.650	1.650	2.145	2.915	4.125	6.224
13.7 Годишња накнада за континуирани надзор - депозитара	1.980	1.760	1.650	1.650	2.156	2.723
18. Дозвола за обављање послова брокера, инвестиционог саветника, портфолио менаџера		6	72	65	105	42
19. Потврда о упису у регистар дозвола за брокере који су стекли звање по претходно важећим прописима	4	5	6	2		2
23.1 Упис на листу друштава за ревизију - за ревизију финансијских извештаја ЈД чије су хов укључене на листинг	3.630	3.630	3.300	3.630	4.500	4.668
23.2 Упис на листу друштава за ревизију - за ревизију финансијских извештаја ЈД чије су хов укључене на посебан сегмент регулисаног тржишта које није листинг	1.980	1.320	1.540	3.300	3.250	3.367
23.3 Упис на листу друштава за ревизију - за ревизију финансијских извештаја осталих јавних друштава	1.320	990	1.100	220		260
23.5 Брисање са листе друштава за ревизију која могу да обављају ревизију финансијских извештаја			50			

јавних друштава						
27.1 Давање дозволе за пружање услуга повезаних с дигиталним токенима			220	440		518
27.3. Сагласност на општа акта, односно измену општих аката пружаоца услуга повезаних с дигиталним токенима				80	40	188
27.4 Сагласност на именовање члана управе и руководиоца пружоца услуга повезаних с дигиталним токенима				40	90	188
27.5 Сагласност на стицање, односно увећање квалификованог учешћа у капиталу пружаоца услуга повезаног са дигиталним токенима				160	91	376
27.10 Одобрење објављивања белог папира/накнадног белог папира			160		351	188
27.12. Годишња накнада за континуирани надзор пружаоца услуга повезаних са дигиталним токенима				300	454	940
Сектор за непосредни надзор	2.050	5.060	8.910	4.415	1.875	5.351
14.2 Накнада за непосредан надзор - Централног регистра				660		
14.5 Накнада за непосредан надзор - инвестиционог друштва/АПА/Кредитна институција са дозволом за обављање делатности инвестиционог друштва	660	660	330			778
14.7 Накнада за непосредан надзор - друштва за управљање UCITS фондом, односно UCITS фонда/друштва за управљање АИФ-ом, односно АИФ-а		330		330		389
14.10 Накнада за непосредан надзор - издаваоци, јавна друштва, понуђачи, лица која траже укључење	330		330		375	389
14.11 Накнада за непосредан надзор - других правних лица у делу послова које обављају на финансијском тржишту	330	3.300	2.970			389
14.12 Накнада за непосредан надзор - стицаоца, учесника у поступку преузимања и других учесника у смислу одредаба Закона о преузимању акционарских друштава	330	270	330	1.320	375	778
14.13 Накнада за непосредан надзор - обвезника у смислу Закона о спречавању прања новца и финансирања тероризма			4.950	1.980	1.125	1.945
14.14 Накнада за непосредан надзор - физичких лица која поседују дозволу Комисије и других физичких лица у делу послова које обављају на финансијском тржишту	125	125				147
15.2 Накнада за надзор због престанка обављања делатности - инвестиционог друштва /Кредитне институције са дозволом за обављање делатности инвестиционог друштва	275	250		125		147
15.3 Накнада за надзор због престанка обављања делатности - друштва за управљање UCITS фондом / АИФ-ом						
15.4 Накнада за надзор због престанка обав. делат. - ЗИФ,ПИФ/ (брисан)						
15.5 Накнада за надзор због престанка обављања делатности - депозитара		125				
27.13 Накнада за непосредни надзор над пружаоцем услуга повезаних с дигиталним токенима						389
Сектор за правне послове	590	725	965	680	1.591	7.229

16.1 Настава за стицање звања брокер						2.068
16.3 Настава за стицање звања инвестициони саветник						1.521
16.4 Настава за стицање звања портфолио менаџер						1.974
17.1 Испит за стицање звања брокер			221		225	200
17.2 Испит за стицање звања инвестициони саветник			20		45	46
17.3 Испит за стицање звања портфолио менаџер			80		43	46
17.4 Испит за стицање звања портфолио менаџер са стеченим звањем инвестиционог саветника			12			14
17.5 Испит за стицање звања - испитна област за испит за стицање звања инвестиционог саветника, односно портфолио менаџера			48		14	35
17.6 Испит за стицање звања - нострификација звања стеченог у иностранству	140		140	70	396	328
20.2 Остала мишљења	450	720	400	480	862	940
24. Остали захтеви			39	130		45
25. Дупликат решења, диплома и других аката које издаје Комисија		5	5		6	12
Сектор за послове контроле квалитета ревизије	8.167	10.336	11.195	16.781	18.918	19.637
26. Посебан допринос за обављање контроле квалитета рада друштава за ревизију и самосталних ревизора	8.167	10.336	11.195	16.781	18.918	19.637
УКУПНО ПРИХОДИ:	81.721	93.158	91.627	134.854	165.922	197.770

Сектор за хартије од вредности и регистар јавних друштава

У Сектору за хартије од вредности и регистар јавних друштава обављају се послови у вези спровођења овлашћења и надлежности Комисије из Закона о тржишту капитала, Закона о преузимању акционарских друштава и подзаконских аката донетих на основу ових закона, а у вези јавних понуда хартија од вредности и понуда за преузимање акција. Сектор анализира примену и спровођење наведених закона и подзаконских аката и предлаже њихове измене и допуне, у делу из надлежности овог сектора. У сектору се решава у управним стварима у предметима из надлежности сектора.

Доминантан део прихода које остварује Сектор за хартије од вредности и регистар јавних друштава чине накнаде по основу одобрења објављивања понуда за преузимање акционарских друштава, као и одобрења објављивања проспекта за јавну понуду хартија од вредности, односно проспекта за укључивање хартија од вредности у трговање. Реализација ових прихода евидентно указује на чињеницу да они нису предвидиви, тако да је пројекција ових накнада заснована на претпоставци да ће се током 2025. године остварити на нивоу реализације у 2024. године, уз очекивана извесна повећања обима накнада. При планирању наведених прихода полази се од претпоставке да у пројекцијском периоду неће доћи до ескалације ризика и да ће финансијско тржиште бити стабилно.

Планирани приходи сектора обухватају и накнаде за вођење Службеног регистра информација које се утврђују на основу података о тржишту и сегменту тржишта на које су хартије од вредности јавног друштва биле укључене у трговање на дан 31. децембра године која претходи години за коју се утврђује висина накнаде.

Уважавајући непредвидивост остварења обима прихода по основу послова у вези

јавних понуда хартија од вредности и понуда за преузимање акционарских друштава, приходи сектора пројектовани су на нивоу од 112,4 мил. динара, што је за 6,61% више од прихода очекиваних у 2024. години по овом основу.

Сектор за учеснике на тржишту

У Сектору за учеснике на тржишту обављају се послови у вези спровођења овлашћења и надлежности Комисије из Закона о тржишту капитала, Закона о отвореним инвестиционим фондовима са јавном понудом, Закона о алтернативним инвестиционим фондовима, Закона о дигиталној имовини и подзаконских аката донетих на основу ових закона, а у вези издавања дозвола и сагласности учесницима на тржишту капитала и континуираног надзора њиховог пословања. Сектор анализира примену и спровођење наведених закона и подзаконских аката, учествује у припреми мишљења у вези примене и спровођења истих и предлаже њихове измене и допуне, у делу из надлежности овог сектора. У Сектору се решава у управним стварима у предметима из надлежности сектора.

Сектор остварује приходе по основу накнада из области издавања дозвола и сагласности учесницима на тржишту капитала, накнада за континуирани надзор, као и накнада за утврђивање листа друштава за ревизију. Планирани приходи овог сектора за 2025. годину износе 53,1 мил. динара, што је за 39,49% више у односу на процену реализације до краја текуће године. Истовремено планирани приходи сектора су за 20,09% већи од прихода планираних у 2024. години. Приликом процењивања остваривог обима прихода у 2025. години узете су у обзир претпоставке о очекиваном повећању/смањењу броја учесника на тржишту капитала.

Сектор за непосредни надзор

У Сектору за непосредни надзор обавља се инспекцијски надзор над применом Закона о тржишту капитала, Закона о отвореним инвестиционим фондовима са јавном понудом, Закона о алтернативним фондовима, Закона о преузимању акционарских друштава, Закона о спречавању прања новца и финансирања тероризма и прописа донетих на основу ових закона, као и других прописа над чијом применом је Комисија овлашћена да обавља надзор. Сектор анализира примену и спровођење наведених закона и подзаконских аката и даје предлоге за њихове измене и допуне.

Приходи Сектора за непосредни надзор у 2025. години предвиђени су у износу од 5,3 мил. динара, односно на нивоу који је за 185,39% већи од очекиване реализације у 2024. години. Истовремено, планирани приходи овог сектора су за 3,72% већи од планираних у 2024. години.

Сектор за правне послове

У Сектору за правне послове обављају се послови у вези примене Закона о тржишту капитала, у делу статуса, овлашћења и надлежности Комисије, Закона о раду, Закона о безбедности и здрављу на раду, Закона о евиденцијама у области рада, Закона о здравственом осигурању, Закона о пензијском и инвалидском осигурању, Закона о јавним набавкама, подзаконских аката донетих на основу наведених закона и других прописа који су у вези са наведеним. Сектор анализира примену и спровођење прописа из области тржишта капитала и других области права које су од значаја за статус, овлашћења и надлежности Комисије и предлаже њихове измене и допуне, указује на неусклађеност прописа који регулишу тржиште капитала и других прописа и предлаже мере за њихово усклађивање, прати и информише Комисију о новим прописима који су од значаја за тржиште капитала и припрема мишљења на

предлоге текстова нових прописа одн. измена и допуна постојећих прописа. Сектор организује наставу и испите за стицање звања брокера, инвестиционог саветника и портфолио менаџера и врши нострификацију ових звања стечених у иностранству. Сектор припрема опште и друге акте Комисије, правна мишљења о питањима од значаја за рад Комисије у целини, као и ставове Комисије, уз консултацију сектора у чијем је делокругу рада питање поводом кога се даје мишљење или заузима став.

Сектор за правне послове реализује приходе по основу накнада за наставу, испите и дозволе за брокере, инвестиционе саветнике и портфолио менаџере, накнада за нострификацију наведених звања стечених у иностранству, као и накнада за давање мишљења у вези примене закона у надлежности Комисије. Због смањеног интересовања кандидата настава није била организована у периоду 2013.-2024. године. Имајући у виду повећање интересовања потенцијалних кандидата у односу на претходни период, планирано је организовање наставе за сва три звања током 2025. године. Приходи по основу накнада за похађање наставе планирани су само на нивоу планираних расхода за организацију наставе, с обзиром да се претпоставља да ће ова активност бити прилично неутрална на укупни резултат пословања Комисије у 2025. години. Динамика одржавања наставе зависиће од броја коначно заинтересованих кандидата, с обзиром да је број кандидата који се одлуче да похађају наставу када период одржавања исте буде дефинисан мањи од броја оних који прелиминарно искажу своје интересовање за похађање наставе.

Приходи сектора за 2025. годину планирани су у износу од 7,2 мил. динара, што представља значајно повећање у односу на процењену реализацију до краја 2024. године. Повећани планирани приходи сектора последица су предвиђеног одржавања наставе за стицање звања брокера, инвестиционог саветника и портфолио менаџера током 2025. године. Истовремено, планирани приходи сектора за 2025. годину су за 0,82% већи од прихода планираних за 2024. годину.

Сектор за послове контроле квалитета ревизије

У Сектору за послове квалитета ревизије обављају се послови јавног надзора над обављањем ревизије, као и послови праћења Међународних рачуноводствених стандарда одн. Међународних стандарда финансијског извештавања, Међународних стандарда ревизије, Међународних стандарда контроле и квалитета, Међународних стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица и Кодекса етике за професионалне рачуновође. У сектору се припремају нацрти интерних општих и појединачних аката, као и подзаконских аката, у вези примене закона који уређује ревизију и прати се процес хармонизације ревизијске регулативе са међународном професионалном регулативом. У сектору се обављају послови редовне и ванредне контроле квалитета рада друштава за ревизију, самосталних ревизора и лиценцираних овлашћених ревизора, као и послови надзора над спровођењем програма за полагање, признавање и организовање испита за звање овлашћени ревизор, утврђивањем и спровођењем програма континуираног професионалног усавршавања лиценцираних овлашћених ревизора, издавањем, продужењем и стављањем ван снаге лиценци овлашћеним ревизорима, издавањем и стављањем ван снаге дозвола за обављање ревизије друштвима за ревизију и самосталним ревизорима, спровођењем истражних, дисциплинских и других поступака које води Комора овлашћених ревизора, као и други сродни послови у вези примене закона који уређује ревизију.

Посебан допринос за обављање контроле квалитета рада друштава за ревизију и самосталних ревизора наплаћује се на годишњем нивоу, у односу на висину прихода од услуга ревизије за претходну календарску годину. Планирани приходи сектора за 2025. годину износе 19,6 мил. динара и пројектовани су на основу података о висини прихода од услуга ревизије у 2023. години.

Остали приходи

Остали приходи обухватају приходе од новчаних казни по Закону о тржишту капитала и Закону о ревизији, приходе од усклађивања вредности потраживања, камата, позитивних курсних разлика и остале финансијске приходе. У финансијском плану за 2025. годину остали приходи планирани су у укупном износу од 5,3 мил. динара и највећим делом се односе на приходе од усклађивања вредности потраживања (37,61%).

6. РАСХОДИ

При планирању расхода пошло се од процењеног обима активности које Комисију очекују у 2025. години, реализованих трошкова у периоду 01.01.-31.07.2024. године и пројекције истих до краја текуће године, као и потребе да се обезбеде средства за покриће најнеопходнијих текућих трошкова. На појединим позицијама трошкова планирани су додатни износи по основу предвиђених обавеза и активности у наредној години.

Укупни расходи Комисије за 2025. годину планирани су у износу од 192,2 мил. динара, што је за 25,54% више од нивоa планираних расхода у 2024. години.

У структури укупних текућих расхода Комисије најзначајнији износ чине трошкови бруто зарада и накнада зарада у износу од 116,0 мил. динара (60,34%), трошкови доприноса на терет послодавца у износу од 17,6 мил. динара (9,14%), трошкови непроизводних услуга у износу од 12,4 мил. динара (6,45%).

На основу дописа Министарства финансија број 000198801 2023 10520 016 003 000 001 од 06. фебруара 2024. године, а у складу са Закључком Владе 05 број 361-12555/2023-1 од 25.12. 2023. године, Комисија за хартије од вредности очекује у провом кварталу 2025. године пресељење свог седишта у нове пословне просторије. У вези наведеног, било је неопходно одређене позиције Финансијског плана за 2025. годину додатно повећати за пројектоване трошкове по овом основу (трошкови услуге селидбе, увећани трошкови електричне енергије и грејања, додатног потрошног материјала, набавка нове опреме и сл.).

Материјални трошкови

На име материјалних трошкова планирана су укупна средства у износу од 8,0 мил. динара, што чини 4,17% укупно планираних расхода за 2025. годину.

У оквиру ове групе расхода планирани су **трошкови осталог материјала** у износу од 2,4 мил. динара који се односе на набавку канцеларијског материјала, материјала за одржавање хигијене, разног потрошног материјала и рециклираних тонера. Планирана средства на овој позицији су за 8,82% већа од нивоa планираног за 2024. годину.

Трошкови горива и енергије предвиђени су у износу од 4,4 мил. динара, односно за 28,59% више него у 2024. години. Повећање је последица предвиђеног раста цена и повећаних потреба.

Трошкови резервних делова планирани су у износу од 1,2 мил. динара, односно за 25,0% више него у 2024. години, услед великог раста цена резервних делова за рачунарску опрему.

На позицији **трошкова једнократног отписа инвентара** предвиђен је износ од 0,1 мил. динара, чиме се обезбеђују средства за замену оштећеног и неупотребљивог инвентара.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Планирани износ расхода за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе од 142,9 мил. динара, са повећањем од 27,23% у односу на Финансијски план за 2024. годину, има учешће од 74,37% у укупно планираним расходима за 2025. годину.

Укупни трошкови зарада запослених у 2025. години планирани су на нивоу који је за 26,38% виши од плана за 2024. годину, односно у износу од 133,6 мил. динара, од чега се на бруто зараде односи 116,0 мил. динара, а на доприносе на терет послодавца 17,6 мил. динара. За 2025. годину планирано је повећање зарада запослених у Комисији до 10%, а у свему у складу са повећањем зарада у јавном сектору у 2025. години.

У Финансијском плану за 2025. годину предвиђена је маса средстава за исплате зарада за 42 запослених, од тога 38 тренутно запослених. Планиран је пријем 4 нова радника, што је довело до додатног раста средстава планираних за исплату зарада у 2025. години.

У оквиру ове групе расхода, поред бруто зарада и доприноса на терет послодавца, планирани су и расходи за:

- **Накнаде по уговорима ван радног односа** у износу од 1,1 мил. динара, које се односе на трошкове накнада по основу уговора о делу, привременим и повременим пословима и слично. Наведени трошкови у односу на план за 2024. годину су повећани за 192,04%.

- **Накнаде по ауторским уговорима**, у износу од 0,8 мил. динара у потпуности се односе на трошкове ауторских хонорара за одржавање испита за стицање звања брокер, инвестициони саветник и портфолио менаџер, а у складу са Правилником о стицању звања и давању дозволе за обављање послова брокера, инвестиционог саветника и портфолио менаџера („Службени гласник РС”, бр. 10/12, 68/12, 3/16 и 13/18). Предвиђени износ у односу на план за 2024. годину је неизмењен.

- **Накнаде по основу уговорене забране конкуренције** у износу од 1,7 мил. динара што у односу на план за 2024. годину представља повећање за 37,44%.

- Планирани **остали лични расходи и накнаде** износе 5,8 мил. динара, од чега је износ од 0,7 мил. динара планиран за накнаде трошкова службених путовања у земљи, износ од 2,8 мил. динара за накнаде трошкова службених путовања запослених у иностранство, за накнаду трошкова запосленима за долазак и одлазак са посла износ од 1,2 мил. динара, по основу исплате отпремнина приликом одласка у пензију износ од 0,1 мил. динара, за новогодишње/божићне поклоне деци запослених износ од 0,4 мил. динара, износ од 0,4 мил. динара за помоћ запосленима и 0,2 мил. динара за трошкове коришћења приватног возила у службене сврхе. Остали лични расходи и накнаде пројектовани су на нивоу који је за 35,80% већи од планираног за 2024. годину. Трошкови службених путовања запослених у иностранство односе се на учешће представника Комисије на годишњој конференцији Међународне организације комисија за хартије од вредности (IOSCO), као и трошкове приликом неопходног усавршавања запослених у иностранству. Трошкови помоћи запосленима односе се на помоћ у случају смрти запосленог или члана породице, у случају лечења запосленог, као и у другим случајевима предвиђеним Правилником о раду.

Трошкови производних услуга

Трошкови производних услуга у 2025. години предвиђени су на нивоу од 8,1 мил. динара, што је за 16,45% више од планираног за 2024. годину и у укупно планираним текућим расходима Комисије за 2025. годину учествују са 4,24%.

Средства за покриће **трошкова транспортних услуга** планирана су у износу од 3,0 мил. динара и чине 37,42% укупних трошкова производних услуга, а истовремено ови трошкови планирани су на истом нивоу као у 2024. години. Ова група расхода обухвата трошкове ПТТ услуга (трошкове услуга телефоније, интернета и поштарине) и трошкове транспорта.

Трошкови услуга одржавања опреме пројектовани су у износу од 2,3 мил. динара, односно на истом нивоу као у 2024. години. У укупним трошковима производних услуга трошкови одржавања опреме учествују са 27,88%.

Чињеница да је једино службено возило којим Комисија располаже стављено ван употребе, наметнула је потребу планирања позиције **трошкова закупа транспортних средстава** у износу од 1,8 мил. динара, што је за 119,64% већи износ у односу на план за 2024. годину.

Трошкови осталих производних услуга (комуналне услуге, услуге заштите на раду, штампарске услуге и сл.) предвиђени су у износу од 1,0 мил. динара и чине 12,04% укупних трошкова производних услуга. Планирани износ већи је за 9,25% у односу на план за 2024. годину.

Трошкови амортизације и резервисања

Трошкови амортизације као надокнадиве вредности употребе основних средстава и нематеријалних улагања предвиђени су у износу од 5,5 мил. динара. Очекивано знатно повећање трошкова амортизације последица је планиране значајне набавке основних средстава.

Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију процењени су на нивоу од 1,7 мил. динара, на бази тренутног броја радника и пројектованих параметара обрачуна.

Планирани **трошкови осталих дугорочних резервисања** у износу од 0,1 мил. динара односе се на резервисање по основу трошкова судских поступака који су у току, у складу са Одељком 21 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина МСФИ за МСП.

Нематеријални трошкови

Средства ове групе трошкова планирана су у износу од 20,2 мил. динара, што је за 15,58% више од планираних трошкова за ову намену у 2024. години, а односе се на покриће трошкова непроизводних услуга, трошкова премија осигурања, трошкова репрезентације, трошкова платног промета, пореза и чланарина. У укупно предвиђеним текућим расходима за 2025. годину нематеријални трошкови учествују са 10,53%.

Укупно планирани **трошкови непроизводних услуга** за 2025. годину већи су за 6,26% од планираних за 2024. годину и износе 12,4 мил. динара. Повећање ове расходне позиције у односу на прошлу годину последица је измењених/повећаних потреба и раста цена на тржишту.

За покриће **трошкова репрезентације** планирана су средства у износу од 1,1 мил. динара, односно за 136,81% више у односу на 2024. годину. Средства репрезентације планирана су првенствено за потребе приликом посета представника других институција, а за

2025. годину додатно су увећана услед припрема за обележавање 35 година од оснивања Комисије за харије од вредности.

Трошкови премија обавезног осигурања запослених и осигурања имовине предвиђени су на нивоу од 0,2 мил. динара, односно у неизмењеном износу у односу на план за 2024. годину.

На име плаћања **чланарина** Међународној организацији комисија за хартије од вредности (IOSCO) у износу од ЕУР 20.350, као и домаћим организацијама, планиран је износ од 2,7 милиона, а за **трошкове платног промета** износ од 0,3 мил. динара.

Средства за **трошкове пореза и накнада** пројектована су у износу од 0,1 мил. динара и односе се на остале таксе и накнаде.

Остали нематеријални трошкови планирани су у износу од 3,4 мил. динара за трошкове претплате на стручне публикације и литературу, судске и административне таксе и накнаде, трошкове учешћа у финансирању зарада особа са инвалидитетом и остале нематеријалне трошкове. Услед измењених потреба и услова набавке, у односу на 2024. годину планирани остали нематеријални трошкови повећани су за 34,39%.

Финансијски расходи

Финансијски расходи планирани су у висини од 45 хиљада динара и односе се на евентуалне расходе камата по основу неблаговремено измирених обавеза и покриће курсних разлика.

Остали расходи

Остали расходи предвиђени су на нивоу од 1,6 мил. динара, од чега се 1,3 мил. динара односи на очекиване трошкове судских спорова и накнаде штете трећим лицима, а 0,3 мил. динара на губитке по основу расходовања опреме и мањкове.

Расходи по основу обезвређења имовине која се вреднује по фер вредности кроз Биланс успеха

Расходи по основу обезвређења потраживања планирани су у износу од 4,0 мил. динара, односно на нивоу од 2,00% планираних прихода од накнада по Правилнику о тарифи.

7. УЛАГАЊА У СТАЛНУ ИМОВИНУ

Ради набавке неопходне рачунарске и друге опреме Комисија је у Финансијском плану за 2025. годину определила износ од 27,9 мил. динара, односно за 5,76% више од планираног у 2024. години.

План улагања у опрему за 2025. годину

(у 000 динара)

Улагања у сталну имовину	План за 2024. год.	Реализација до 31.7.2024. год.	План за 2025. год.	Индекс 4/2
1	2	3	4	5
Рачунарска опрема	21.084	-	21.005	-0,37%
Софтверски пакети	2.292	126	3.534	54,19%
Остала опрема	2.978	-	3.333	11,92%
УКУПНО	26.354	126	27.872	5,76%

Комисија ће током 2025. године настојати да из својих средстава финансира планирану набавку опреме. Могућност и динамика набавке опреме биће условљени реализацијом планираних прихода, као и евентуалним уштедама на појединим расходним позицијама финансијског плана.

Рачунарска опрема и софтвер

Комисија је према Закону о тржишту капитала дужна да успостави информациони систем користећи електронска средства, а који омогућава комуникацију са Канцеларијом за информационе технологије, Централним регистром, организатором тржишта, регулисаним тржиштем, инвестиционим друштвима, друштвима за управљање и инвестиционим фондовима, као и другим учесницима на тржишту капитала.

Комисија такође прописује критеријуме сигурности комуникација и заштите података који се достављају Комисији, укључујући техничку усклађеност са опремом и информационим системом Комисије и коришћење електронских средстава за пријем, преношење и објављивање информација.

Поред тога наводи се да се информације примљене електронским средствима путем информационог и телекомуникационог система, у складу са условима које прописује Комисија, сматрају оригиналним документом.

Према члану 400. Закона Комисија је дужна да води следеће врсте јавних регистара, као и да њихов садржај објави на интернет страници Комисије:

- 1) регистар издавалаца којима је Комисија одобрила објављивање проспекта за јавну понуду хартија од вредности;
- 2) регистар издавалаца чији су финансијски инструменти укључени у трговање на регулисано тржиште, односно МТП у Републици;
- 3) регистар јавних друштава, укључујући подрегистре:
 - (1) финансијских извештаја, годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја, битних информација и прописаних података које свако друштво доставља;
 - (2) издавалаца који су издали финансијске инструменте, а Комисија је одобрила понуду без обавезе објављивања проспекта;
 - (3) ималаца значајних учешћа у јавним друштвима који су доставили информације у складу са поглављем В. овог закона;

- (4) јавних друштава која не испуњавају своје обавезе из поглавља В. овог закона или акта Комисије и изречене мере и санкције;
- (5) друштава којима је престало својство јавног друштва;
- 4) регистар правних и физичких лица којима је одобрен статус квалификованог инвеститора;
- 5) регистар издатих и одузетих дозвола за рад, дозвола за обављање делатности, укључујући подрегистре: сагласности на општа акта, чланове управе, стицање квалификованог учешћа у капиталу, изречених мера и санкција;
- 6) регистар лица која имају дозволу за обављање послова брокера, портфолио менаџера и инвестиционог саветника и лица којима је одузета дозвола;
- 7) регистар који се води у складу са законом којим се уређују инвестициони фондови укључујући подрегистре: издатих и одузетих дозвола за рад друштвима за управљање инвестиционим фондовима и фондовима уписаним у регистар инвестиционих фондова, сагласности на општа акта, чланове управе, стицање квалификованог учешћа у капиталу, изречених мера и санкција;
- 8) регистар који се води у складу са законом којим се уређује преузимање акционарских друштава.

Први корак ка испуњењу претходно наведених законских обавеза је континуирани развој информационог система Комисије са савременим софтверским решењима, са робусном базом података, са јефтинијим одржавањем и бржим и лакшим развојем, једноставнијим администрирањем, једноставном доступношћу података преко Интернета и могућностима за размену информација са учесницима на финансијском тржишту и међународним институцијама.

Преглед неопходне рачунарске опреме и софтвера

	Назив	Опис	Количина	Износ без ПДВ	Износ са ПДВ
1	ХДД	Хард диск: Capacity: 8TB Form Factor: 3.5-Inch Connector: SATA Compatibility: RAID-optimized NAS systems with up to 24 bays Interface: SATA Transfer Rate: up to 235MB/s Disk Speed (RPM): 7200 RPM Recording Technology: CMR Cache Size: 256MB	22	600.000,00	720.000,00
2	Лаптоп	Лаптоп рачунари тип I Екран Величина екрана: 15.6 inča Резолуција екрана: 1.920 x 1.080 Процесор Класа процесора: Intel® Core™ i5 Модел процесора: i5-1235U Број језгара процесора: 10 Меморија (RAM) 16GB Тип меморије DDR4 Радни такт меморије 2.666MHz	40	2.799.600,00	3.359.520,00

	Назив	Опис	Количина	Износ без ПДВ	Износ са ПДВ
		Хард диск Капацитет: 512GB SSD интерфејс: M.2 NVMe Диск слотови: 1x 2.5 inča HDD/SSD, 1x M.2 NVMe Интерфејс распооживих слотова: 1x 2.5 inča HDD/SSD Расположиви слотови: 1 Графицка карта Intel UHD Graphics Оперативни систем Windows 11 Professional Мрежа Wi-Fi верзија: IEEE 802.11ac Bluetooth верзија: 5.0 Жична мрежа (LAN): 10/100/1.000Mbps (Gigabit ethernet) Слотови HDMI прикључци: 1x HDMI 1.4 Укупно USB прикључака: 3 USB 3.2 прикључци: 2 (Tip A) Gen1 USB 2.0 прикључци: 1 RJ-45 (LAN): 1 Audio: 1x 3.5mm (излаз и микрофон) Читач картица: SD Камера Резолуција: 0.92 Megapiksela Видео снимање: 1.280 x 720, 30fps Аудио Звучници: 2.0 Микрофон: Уграђен Број ћелија батерије: 3-Cell (41Whr) Физицке карактеристике Димензије: 358.5mm x 235.56mm x 18.99mm Маса: 1.9kg Укључена и одговарајућа торба за ношење Словни распоред тастера: RS Нумерички део тастатуре: Да Fingerprint TPM: Da Гаранција минимум 2 године			
3	Лаптоп	Лаптоп рачунари тип2 Величина екрана: 16 inča Резолуција екрана: 1.920 x 1.200 Тип панела: IPS Класа процесора: Intel Core Ultra 7 Модел процесора: 165H Број језгара процесора: 16 Број логичких језгара (нити): 22 Радни такт процесора: 3.8 GHz (5.0 GHz) Кеш меморија процесора: 24MB Intel Smart cache Меморија (RAM): 16GB Тип меморије: LPDDR5X	3	1.250.000,00	1.500.000,00

	Назив	Опис	Количина	Износ без ПДВ	Износ са ПДВ
		Радни такт меморије: 7467MT/s Хард диск Капацитет: 1TB ССД интерфејс: M.2 NVMe Диск слотови: 2x M.2 NVMe Графика: nVidia RTX 1000 Оперативни систем: Microsoft Windows 11 Professional Мрежа: Wi-Fi верзија: IEEE 802.11be Bluetooth verzija: 5.4 Slotovi Thunderbolt 2x Thunderbolt 4 DisplayPort прикључци Да преко USB-C, Да преко Thunderbolta HDMI прикључци 1x HDMI 2.1 Укупно USB прикључака 1 USB 3.2 прикључци 1 (Tip C) Gen2 Аудио 1x 3.5mm (излаз и микрофон) Читач картица SD Камера Аудио Звучници 2.0 Снага: 2x 2.5W Микрофон: Dual (уграђени) Батерија: Број ћелија батерије: 6 Капацитет батерије: 100Whr Физицке карактеристике Димензије: 353.68mm x 240.33mm x 22.17mm Материјал: Aluminium Маса: 2.17kg Укључена и одговарајућа торба за ношење Словни распоред тастера: RS Осветљена тастатура: Једнобојно осветљење Fingerprint Гаранција минимум 3 године			
4	Радна станица	Радна станица Модел процесора: Intel Core i5 - 14500T 1.70 GHz (до 4.80 GHz) Chipset: Intel Q670 Тип графичке картице: Intel UHD Graphics 770 Монитор: 24" Графичка картица (опис): Integrisana Intel UHD Graphics 770 са дељеном системском меморијом Опис меморије: 8GB (1 x 8GB) DDR5 5.600MHz RAM Максимално подржано до 64GB Складиштење података: 256GB M.2 NVMe SSD Мрежни интерфејс: 10/100/1.000Mbps (Gigabit ethernet) Аудио: Realtek ALC3204	17	2.243.983,00	2.692.779,60

	Назив	Опис	Количина	Износ без ПДВ	Износ са ПДВ
		Прикључци на задњем панелу: • 1 x HDMI 1.4b • 1 x DisplayPort 1.4a • 2 x USB 2.0 • 2 x USB 3.2 Прикључци на предњем панелу: • 1 x 3.5mm (излаз и микрофон) • 1 x USB-C 3.2 • 1 x USB-A 3.2 Напајање (опис): 90W (AC Adapter) Напајање Оперативни систем: Windows 11 Pro Периферни уређаји: Dell Multimedia KB216 USB RS тастатура са читачем смарт картца, црна Dell MS116 Optical Scroll USB миш, црни Димензије: 18.2 x 17.8 x 3.6 cm Гаранција: минимум 2 године			
5	Сервер	Сервер: Rack mount 2U Server platform, Chassis with up to 12 x 3.5" SATA Hard Drives for 2CPU. Configuration with components from 4.2 to 4.8 included Processor: Intel® Xeon® Gold 6338 2G, 32C/64T, 11.2GT/s, 48M Cache, Turbo, HT (205W) DDR4-3200 RAM Memory: 128GB(2X64GB) RDIMM, 3200MT/s, Dual Rank, 16Gb HDD: 12x4TB Hard Drive SATA 6Gbps 7.2K 512n 3.5in Hot-Plug Storage controllers: 1 x PERC H755 Adapter FH Boot Optimized Storage Cards: BOSS-S2 controller card + with 2 M.2 480GB (RAID 1) Network ports: 1xIntel Ethernet i350 Quad Port 1GbE BASE-T Adapter, PCIe Low Profile, V2, 1xIntel X710-T2L Dual Port 10GbE BASE-T Adapter, PCIe Low Profile Power supply: Dual, Hot-Plug, Power Supply Fault Tolerant Redundant (1+1), 800W, Mixed Mode TM 2U Rack Server Form Factor, with Sliding Rails and Cable Management Arm included	3	6.750.000,00	8.100.000,00
6	Штампач	Штампач тип1: Print technology: Laser Duplex printing: Automatic (standard) Print resolution (best): Up to 1200 x 1200 dpi Monthly duty cycle: Up to 30,000 pages	10	300.000,00	360.000,00

	Назив	Опис	Количина	Износ без ПДВ	Износ са ПДВ
		Print languages: PCL5c; PCL6; PS; PCLm; PDF; URF; PWG Media sizes, duplex (metric): A4 Input capacity: Up to 250 sheets Ports: 1 Hi-Speed USB 2.0; 1 Ethernet 10/100 network			
7	Штампач	Штампач тип2: Functions: Print mono laser Print speed black (ISO, A4): Up to 61 ppm 1 Duplex printing: Automatic (standard) Duty cycle (monthly, A4): Up to 275,000 pages Media sizes, duplex (metric): A4 Print languages: HP PCL 6, HP PCL 5, HP postscript level 3 emulation, native PDF printing (v 1.7), Apple AirPrint™ Paper handling input, standard: 100-sheet multipurpose feeder, 550-sheet input feeder Memory: 512 MB Display: 10.92 cm (4.3 in) Colour Graphics Display (CGD) with touchscreen; Rotating display (adjustable angle) Connectivity, standard: 1 Hi-Speed USB 2.0 Device; 2 Hi-Speed USB 2.0 Host; 1 Gigabit Ethernet 10/100/1000T network; 1 Hardware Integration Pocket	1	120.000,00	144.000,00
8	Копир апарат	Мулифункционални копир апарат: Functions: Print, copy, scan Print duplexing: printing of a sheet of paper on both sides automatically Standard paper sizes: A3, A4, A4R, A5R, B4, B5, B5R Resolution: 1200 x 1200 dpi Connectivity: 1000Base-T/100Base-TX/10Base-T, wireless LAN (IEEE 802.11 b/g/n) Paper Supply Capacity (A4, 80 gsm): Standard: 1,200 sheets Maximum: 2,300 sheets (with Cassette Feeding Unit-AN1) Print Speed (BW) iR 2645i: 45 ppm (A4), 22 ppm (A3), 32 ppm (A4R), 20ppm (A5R) iR 2630i: 30 ppm (A4), 15 ppm (A3), 21 ppm (A4R), 17 ppm (A5R) iR 2625i: 25 ppm (A4), 15 ppm (A3), 17 ppm (A4R), 17 ppm (A5R)	1	300.000,00	360.000,00
9	Складиште података	Складиште података за уградњу у орман: Процесор: AMD Ryzen™ 5 7000	1	600.000,00	720.000,00

	Назив	Опис	Количина	Износ без ПДВ	Износ са ПДВ
		series 6-jezgara/12-threadova procesor, do 5.1GHz Меморија: 16GB UDIMM DDR5 (1 x 16GB), прошириво до 128GB (4 x 32GB) Flash memorija: 5GB (Dual boot OS zaštita) Место за хард диск: 12 x 3.5"/2.5" HDD ili SSD SATA 6Gb/s, 3Gb/s Hot swap диск: 12 M.2 slot: 2 x M.2 2280 PCIe Gen5 x2 slot LAN port: 2 x 2.5 Gigabit Ethernet Port (2.5G/1G/100M/10M) 10 Gigabit Ethernet port: 2 x 10GBASE-T (10G/5G/2.5G/1G/100M) PCIe slot: 3, PCIe Gen4 x4 (slot 1), PCIe Gen4 x8 ili Gen4 x4 (slot 2), PCIe Gen4 x4 (slot 3)			
10	Складиште података	Складиште података: Processor: Intel® Core™ i5 Processor 9 cores, 1.2 GHz RAM memory: 8 GB SODIMM DDR4 Flash Memory: 5GB (Dual boot OS protection) Drive Compatibility: 3.5-inch bays:, 3.5-inch SATA hard disk drives, 2.5-inch SATA hard disk drives, 2.5-inch SATA solid state drives M.2 Slot: 2 x M.2 2280 PCIe Gen3 x2 slots 10 Gigabit Ethernet Port: 1 x 10GBASE-T (10G/5G/2.5G/1G/100M) USB 3.2 Gen 2 (10Gbps) Port: 2 x Type-C USB 3.2 Gen 2 10Gbps, 2 x Type-A USB 3.2 Gen 2 10Gbps Form Factor: Tower	2	450.000,00	540.000,00
11	УПС за сервере	UPS за орман: Technology: Line interactive 2 U rack-mountable UPS system with rack installation kit LCD control panel USB interface, serial via RJ45 port Pre-installed APC AP9641 network management card including temperature sensor Input: IEC320-C20 to mains plug Output: 8 x IEC320-C13, 1 x IEC320-C19 (managed in 2 groups)	2	750.000,00	900.000,00
12	УПС за радне станице	UPS за радне станице: Max Configurable Power (Watts): 650 Watts / 1.2kVA Output Frequency (sync to mains): 50/60 Hz +/- 1 Hz Sync to mains	40	1.000.000,00	1.200.000,00

	Назив	Опис	Количина	Износ без ПДВ	Износ са ПДВ
		Topology: Line interactive Waveform type: Stepped approximation to a sinewave Transfer Time: 6 ms typical : 10 ms maximum Input: Input frequency 50/60 Hz +/- 5 Hz Auto-sensing Input voltage range for main operations: 140 - 300V Output: 4x CEE 7/7 Schuko outlets			
13	Мрежни свич	48 гигабитних етернет портова, управљив	2	140.000,00	168.000,00
14	Рутер	Рутер PTP: Architecture: MMIPS CPU: MT7621A CPU core count: 2 CPU nominal frequency: 880 MHz CPU Threads count: 4 Switch chip model: MT7621A Dimensions: 113 x 89 x 28 mm RouterOS license: 4 Operating System: RouterOS Size of RAM: 256 MB Storage size: 16 MB Storage type: FLASH MTBF: Approximately 100'000 hours at 25C Tested ambient temperature: -40°C to 70°C IPsec hardware acceleration: Yes 10/100/1000 Ethernet ports: 5	5	60.000,00	72.000,00
15	Рутер	Рутер: Architecture: ARM 64bit CPU: AL32400 CPU core count: 4 CPU nominal frequency: 1700 MHz Switch chip model: 88E6191X Dimensions: 443 x 210 x 44 mm RouterOS license: 6 Operating System: RouterOS v7 Size of RAM: 4 GB Storage size: 128 MB Storage type: NAND MTBF Approximately: 200'000 hours at 25C Tested ambient temperature: -20°C to 60°C IPsec hardware acceleration: Yes 10/100/1000 Ethernet ports: 16	2	140.000,00	168.000,00
16	Office	Office сет апликација: Microsoft Office Home & Business 2021	50	1.685.000,00	2.022.000,00
17	Софтвер за потписивање	Софтвер за потписивање докумената	2	140.000,00	168.000,00
18	Оперативни систем	Оперативни систем: Windows server 2022 Standard	1	120.000,00	144.000,00

	Назив	Опис	Количина	Износ без ПДВ	Износ са ПДВ
19	Софтвер за полагање курсева	Софтвер за полагање курсева	1	1.000.000,00	1.200.000,00
	Извори: Logo, WinWin, Техноманија, HP Србија, Телеком, постојећи уговори, Dell, Netiks, Sigurnosni sistemi				

Остала опрема

Планирана набавка остале опреме у укупном износу од 3,3 мил. динара односи се на замену дотрајале канцеларијске опреме и осталих неопходних уређаја.

8. ПЛАНИРАНА РАВНОТЕЖА ИЗМЕЂУ УКУПНИХ ПРИХОДА И УКУПНИХ РАСХОДА И ИЗДАТАКА

Финансијским планом Комисије за хартије од вредности за 2025. годину финансирање укупних текућих расхода и издатака планирано је на следећи начин:

1. текући расходи у укупном износу од 192,2 мил. динара у потпуности из сопствених прихода Комисије;
2. издаци за набавку основних средстава у укупном износу од 27,9 мил. динара у потпуности из сопствених средстава Комисије.

У складу са чл. 349. Закона о тржишту капитала и чл. 26. став 1. Статута Комисије, планирани вишак прихода над расходима у износу од 10,8 мил динара биће коришћен за формирање средстава резерви.

У табеларном прегледу који следи дат је упоредни приказ финансијских планова, измена и допуна финансијских планова и извршења за период 2022.-2024. године (за 2024. годину са извршењем на дан 31. јула) и Финансијског плана Комисије за 2025. годину.

	Опис	2022		2023		2024		2025
		Финансијски план	Реализација Финансијског плана	Финансијски план	Реализација Финансијског плана	Финансијски план	Реализација Финансијског плана 01.01.- 31.07.2024. год.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	ПРИХОДИ	132.758	101.377	137.830	150.314	170.594	149.494	203.087
	Сопствени приходи	132.758	101.377	137.830	150.314	170.594	149.494	203.087
614	Приходи од накнада по Тарифнику	130.107	91.627	130.008	134.854	164.782	142.382	197.770
659- 685	Остали приходи	2.651	9.750	7.822	15.460	5.812	7.112	5.317
	Приходи из буџета Републике	0	0	0	0	0	0	0
	Субвенције за финансирање текућих расхода	0	0	0	0	0	0	0
II	РАСХОДИ	128.227	98.903	136.319	120.762	153.137	69.600	192.246
51	Материјални трошкови	5.163	2.365	5.672	2.726	6.654	1.581	8.022
512	Трошкови осталог материјала	1.622	290	1.852	481	2.189	593	2.382
	Трошкови канцеларијског материјала	625	103	641	164	699	309	723
	Трошкови средстава за одржавање хигијене	334	89	349	184	495	110	495
	Трошкови осталог материјала	663	98	862	133	995	174	1.164
513	Трошкови горива и енергије	2.826	2.075	2.933	2.234	3.403	986	4.376
	Трошкови електричне енергије	1.000	1.021	1.088	1.123	1.241	528	1.826
	Трошкови топлотне енергије	1.200	1.051	1.200	1.087	1.380	439	1.586
	Трошкови горива	626	3	645	24	782	19	964
514	Трошкови резервних делова	600	0	780	0	960	2	1.200
	Трошкови резервних делова за опрему	600	0	780	0	960	2	1.200
515	Трошкови инвентара	115	0	107	11	102	0	64
	Трошкови једнократног отписа инвентара	115	0	107	11	102	0	64
52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	96.030	80.892	102.055	87.903	112.371	61.480	142.972
520	Трошкови зарада и накнада зарада	78.410	67.791	83.040	74.718	91.790	51.962	116.003

521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	13.055	10.883	13.411	11.320	13.906	7.872	17.575
522	Трошкови накнада по уговорима о делу	377	16	377	131	377	0	1.101
	Трошкови накнада по уговорима о делу	377	16	377	131	377	0	1.101
523	Трошкови накнада по ауторским уговорима	760	455	760	0	782	369	782
	Трошкови аут. хонорара за одржавање испита	760	455	760	0	782	369	782
525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	1.027	64	1.242	0	1.707
	Трошкови накнада физ. лицима по осн. забр. конкуренције и ост. уговора	0	0	1.027	64	1.242	0	1.707
529	Остали лични расходи и накнаде	3.428	1.747	3.440	1.670	4.274	1.277	5.804
	Трошкови сл. путовања у земљи	280	148	280	154	500	146	700
	Трошкови сл. путовања у иностранство	1.000	68	1.000	294	2.000	564	2.800
	Трошкови накнада за превоз на посао и са посла	1.573	1.156	1.513	874	1.012	436	1.173
	Трошкови отпремнина	50	185	86	54	74	0	150
	Трошкови новогодишњих/божићних поклона	155	0	140	140	189	0	381
	Помоћ запосленима и члан. њихових породица	300	187	300	122	300	105	350
	Трошкови коришћења приватног возила у службене сврхе	70	3	121	32	199	26	250
53	Трошкови производних услуга	5.623	1.224	5.571	2.253	6.992	1.472	8.142
531	Трошкови транспортних услуга	2.086	770	1.775	1.572	3.002	1.158	3.047
	Трошкови транспортних услуга	50	14	51	50	97	40	100
	Трошкови ПТТ услуга	2.036	756	1.724	1.522	2.905	1.118	2.947
532	Трошкови услуга одржавања	2.164	125	2.373	351	2.253	161	2.270
	Трошкови услуга одржавања опреме	2.164	125	2.373	351	2.253	161	2.270
533	Трошкови закупа	600	0	600	0	840	0	1.845
	Трошкови закупа транспортних средстава	600	0	600	0	840	0	1.845
539	Трошкови осталих услуга	773	329	823	330	897	153	980
	Трошкови комуналних услуга	167	197	198	205	226	86	288
	Трошкови услуга заштите на раду	161	125	166	115	192	67	198
	Трошкови штампарских услуга	247	7	255	10	266	0	274
	Трошкови осталих производних услуга	198	0	204	0	213	0	220
54	Трошкови амортизације и резервисања	3.099	2.997	4.630	5.609	5.035	0	7.299
	Трошкови амортизације	2.170	1.937	2.298	2.646	2.644	0	5.462
	Остала дугорочна резервисања	885	1.014	1.669	1.280	1.693	0	100

	Трошкови резервисања за отпремнине	44	46	663	1.683	698	0	1.737
55	Нематеријални трошкови	15.381	6.148	14.491	6.945	17.514	5.030	20.242
550	Трошкови производних услуга	10.379	2.651	9.226	2.803	11.666	1.614	12.396
	Трошкови здравствених услуга	400	0	260	30	120	0	124
	Трошкови услуга превоза	936	0	0	0	897	0	925
	Трошкови рачуноводствене ревизије	148	120	153	144	251	96	258
	Трошкови услуга интерне ревизије					500		539
	Трошкови праћења медија	148	143	153	148	300	109	429
	Трошкови организације наставе	4.908	0	5.295	0	5.353	0	5.514
	Трошкови услуга одржавања програма	60	6	60	9	60	3	75
	Трошкови стручног усавршавања запослених	929	0	410	151	962	38	1.032
	Трошкови чувања архивске грађе	186	164	191	164	200	107	232
	Трошкови услуга чишћења просторија	1.446	1.393	1.490	1.304	1.887	779	1.944
	Трошкови годишњег лиценцирања софтвера	612	344	552	330	456	229	492
	Трошкови прања службених возила	62	0	64	0	70	0	82
	Трошкови осталих производних услуга	544	481	598	523	610	253	750
551	Трошкови репрезентације	376	226	384	360	489	125	1.158
	Трошкови репрезентације	247	182	255	232	351	125	362
	Трошкови угоститељских услуга	129	44	129	128	138	0	796
552	Трошкови премија осигурања	272	128	362	172	220	117	227
	Трошкови премија осигурања опреме	90	0	178	0	0	0	0
	Трошкови премија осигурања запослених	182	128	184	172	220	117	227
553	Трошкови платног промета	232	136	200	211	200	154	300
554	Трошкови чланарина	2.327	2.130	2.357	2.251	2.355	2.384	2.677
	Трошкови члан. у домаћим посл. удружењима	200	0	200	0	200	0	200
	Трошкови члан. у међународ. организацијама	2.127	2.130	2.157	2.251	2.155	2.384	2.477
555	Трошкови пореза и наклада	55	39	60	54	66	1	100
	Остали порези, накнаде и таксе	55	39	60	54	66	1	100
559	Остали нематеријални трошкови	1.740	838	1.902	1.094	2.518	635	3.384
	Трошкови судских и административних такси и наклада	100	10	100	16	110	4	150
	Трошкови стручне литературе и публикација	337	175	331	174	419	145	440
	Трошкови финансирања зарада особа са инвалидитетом	590	607	671	696	828	461	1.056

	Остали нематеријални трошкови	713	46	800	208	1.161	25	1.738
56	Финансијски расходи	45	3	145	0	30	1	45
562	Расходи камата	30	0	130	0	15	0	20
563	Негативне курсне разлике	15	3	15	0	15	1	25
57	Остали расходи	1.585	729	1.155	776	1.245	36	1.569
570	Губици по основу расхоловања опреме	60	17	60	0	70	0	250
574	Мањкови	25	0	25	0	25	0	30
576	Расходи по основу директног отписа потраживања	0	0	0	760	0	0	
579	Остали непоменути расходи	1.500	712	1.070	16	1.150	36	1.289
58	Расходи по основу обезврђења имовине која се вреднује по фер вредности кроз Биланс успеха	1.301	4.514	2.600	14.550	3.296	0	3.955
585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1.301	4.514	2.600	14.550	3.296	0	3.955
59	Исправке грешака ранијих година	0	31	0	0	0	0	0
592	Расходи по основу исправке грешака ранијих година	0	31	0	0	0	0	0
III	РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА							
	Вишак прихода над расходима (I - II) > 0	4.531	2.474	1.511	29.552	17.457	79.894	10.841
	Вишак расхода над приходима (I - II) < 0							
IV	УЛАГАЊА У СТАЛНУ ИМОВИНУ	5.271	0	12.015	0	26.354		27.872

ПРЕДСЕДНИК КОМИСИЈЕ

Марко Јанковић