

ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА СРБИЈЕ

**ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА И ДОПУНАМА ПРОГРАМА РАДА СА ФИНАНСИЈСКИМ
ПЛАНОМ
ТУРИСТИЧКЕ ОРГАНИЗАЦИЈЕ СРБИЈЕ
ЗА 2023. ГОДИНУ**

Београд, септембар 2023. године

У Програму рада са Финансијским планом Туристичке организације Србије за 2023. годину (у даљем тексту: ТОС), на који је Влада дала сагласност решењем 05 број: 021-407/2023 од 02. фебруара 2023. године, у поглављу 2. Основни подаци, тачка 2.5.3. Финансијска средства, став 2. мења се и гласи:

„Средства из буџета за рад ТОС, у износу од 400.000.000 динара, обезбеђена су Законом о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“, број: 138/2022), раздео 37 – Министарство туризма и омладине, програм 1507- уређење и развој у области туризма, функционална класификација 473 – Туризам, програмска активност 0011, Подршка раду Туристичке организације Србије, економска класификација 451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама“.

Доношењем Закона о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“, број: 75/2023), Туристичкој организацији Србије, опредељена су додатна средства из буџета у износу од 15.000.000 динара, преко раздела раздео 37 – Министарство туризма и омладине, програм 1507- уређење и развој у области туризма, функционална класификација 473 – Туризам, програмска активност 0011, Подршка раду Туристичке организације Србије, економска класификација 451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама, тако да укупан износ средстава из буџета износи 415.000.000 динара.

Након измене структуре прихода, настала потреба за доношењем Програма о изменама и допунама програма рада са финансијским планом Туристичке организације Србије за 2023. годину, којим се иста распоређују за спровођење планираних активности. Додатна средства у износу од 15.000.000 динара, се распоређују за финансирање пројекта укључивања Србије на мапу светских гастрономских дестинација, путем израде гастрономских водича и едукације угоститељске привреде у циљу побољшања и подизања услуга на највиши ниво.

Такође, увећавају се приходи по основу продаје робе (сувенира) у износу од 2.000.000 динара, а имајући у виду обим продаје у претходних осам месеци.

Након евидентирања наведених промена, приходи од субвенција износе 415.000.000 динара, а укупни приходи за 2023. годину, износе 491.546.190 динара.

У Финансијском плану пословања, табела 14. Приходи и табела 15. Расходи, мења се и гласи:

„14. Приходи

Конто	Врста пословних прихода	План за 2023.	Измене плана	Разлике
6010	Приходи од продаје робе (сувенира)	4.500.000	6.500.000	+2.000.000
6401	Пренети приходи из претходне године	24.696.190	24.696.190	0,00
6402	Приходи од субвенција из републичког буџета	400.000.000	415.000.000	+15.000.000
6409	Приходи од осталих државних додељивања из републичког буџета	44.350.000	44.350.000	0,00
6512	Приходи од изнајмљивања пословног простора	100.000	100.000	0,00
66	Финансијски приходи, (камате и поз.курсна разлика код плаћања према иностранству)	100.000	100.000	0,00
67	Остали приходи	750.000	750.000	0,00
69	Ефекти промене рачун.политике-	50.000	50.000	0,00
	Укупно приходи	474.546.190	491.546.190	+17.000.000

❖ Образложење прихода

Укупни приходи ТОС-а остварују се од: продаје робе у малопродајном објекту - продавници сувенира, из буџета Републике Србије-субвенције, прихода од издавања у закуп пословног простора (конференцијске сале у пословном простору ТОС-а), финансијских прихода и осталих ванредних прихода.

Напомињемо да је ТОС недобитна организација, да Пореској управи уз финансијски извештај, у складу са Законом о порезу на добит, подноси обрасце за недобитне организације: ПДН, ПБН-1 и изјаву да је ТОС недобитна организација.

Структура прихода за 2023. годину, у износу од **491.546.190** динара, након увећања/умањења појединих позиција, у односу на првобитни план, приказана је у табели „Приходи“.

Кonto 6010- приходи од продаје робе (сувенира), увећани су за износ од 2.000.000 динара, тако да годишњи износ прихода на овој позицији гласи 6.500.000 динара. Повећање је извршено након анализе промета у малопродајном објекту (сувенирници) у претходних осам месеци и пројекције прихода по овом основу до краја пословне године.

Кonto 6402 - Приходи од субвенција из републичког буџета, увећани су за износ од 15.000.000 динара, доношењем Закона о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС“, број: 75/2023).

Овим Законом, Туристичкој организацији Србије опредељена су додатна средства из буџета од 15.000.000 динара, за финансирање пројекта укључивања Србије на мапу светских гастрономских дестинација, путем израде гастрономских водича и едукације угоститељске привреде, у циљу побољшања и подизања-услуга на највиши ниво, након чега се врши измена ове позиције, тако да је укупан износ средстава по основу субвенције из буџета у 2023. години 415.000.000 динара.

На осталим позицијама прихода, нема промена у односу на првобитни план, тако да укупни приходи за 2023. годину, износе **491.546.190** динара.

„15. Расходи

Конто	Врсте пословних расхода	План за 2023.	Измене плана	Разлике
50	Набавна вредност продате робе	4.000.000	5.500.000	+1.500.000
51	Трошкови материјала	5.850.000	5.850.000	0,00
52	Трошкови плата, накнада плата и остали лични расходи	112.445.776	112.445.776	0,00
53	Трошкови производних услуга	305.362.190	322.862.190	+17.500.000
54	Трошкови амортизације и резервисања	5.500.000	5.500.000	0,00
55	Нематеријални трошкови	40.528.224	38.528.224	-2.000.000
56	Финансијски расходи	300.000	300.000	0,00
57	Остали расходи	360.000	360.000	0,00
59	Исправке грешака ранијих год.	200.000	200.000	0,00
	Укупно расходи	474.546.190	491.546.190	+17.000.000

У складу са увећањем прихода за **17.000.000** динара, у односу на План, увећани су и расходи у истом износу.

Детаљнији преглед измена Финансијског плана за 2023. годину, у делу **Расхода**, дат је у следећој табели:

Конто	Врсте пословних расхода	План за 2023.	Измене плана	Разлике
50	Набавна вредност продате робе	4.000.000	5.500.000	+1.500.000
51	Трошкови материјала и енергије	5.850.000	5.850.000	0,00
511	Трошак осталог материјала (режијског)	1.600.000	1.600.000	0,00
512	Трошкови горива и енергије	3.600.000	3.600.000	0,00
513	Трошкови резервних делова	350.000	350.000	0,00
514	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	300.000	300.000	0,00
52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	112.445.776	112.445.776	0,00
520+521	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	82.599.776	82.599.776	0,00
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	71.732.328	71.732.328	0,00
521	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	10.867.448	10.867.448	0,00
522	Трошкови накнада по уговору о делу	3.800.000	3.800.000	0,00

526	Трошкови накнада члановима органа управљања	11.866.000	11.866.000	0,00
529	<i>Остали лични расходи и накнаде</i>	14.180.000	14.180.000	0,00
5290	Остала лична примања-солидарна помоћ, јубил.награде и отпремнине	400.000	400.000	0,00
52910	Накнада трошкова запосленима за превоз на посао и са посла	1.850.000	1.850.000	0,00
52911	Накнада трошкова запосленима на службеном путу	8.700.000	8.700.000	0,00
5292	Остала давања запосленима	230.000	230.000	0,00
5293	Накнада трошкова физичким лицима која нису запослена код исплатиоца	3.000.000	3.000.000	0,00
53	Трошкови производних услуга	305.362.190	322.862.190	+17.500.000
530	Расходи за издавачку делатност	15.730.000	15.730.000	0,00
531	Трошкови транспортних услуга и телекомуникација	4.000.000	3.000.000	-1.000.000
532	Трошкови услуга одржавања	5.600.000	5.600.000	0,00
533	Трошкови закупнина	2.440.000	2.440.000	0,00
534	Трошкови сајмова	106.985.000	106.985.000	0,00
5340	Трошкови сајмова у земљи	51.300.000	51.300.000	0,00
5341	Трошкови сајмова у иностранству	55.685.000	55.685.000	0,00
539	Трошкови осталих услуга	170.607.190	189.107.190	+18.500.000
5390	Трошкови манифестација у земљи	4.930.000	4.930.000	0,00
5391	Услуге информисања- односи са јавношћу (ПР услуге)	4.490.000	4.490.000	0,00
53922	Трошкови оглашавања у земљи	23.711.000	23.711.000	0,00
53923	Трошкови оглашавања у иностранству	9.436.190	9.436.190	0,00
5393	Интернет оглашавање и Е маркетинг	71.650.000	73.150.000	+1.500.000
5394	Организовање студијских путовања за новинаре, туроператере и блогере	14.950.000	14.950.000	0,00
5395	Заједничке активности са другим субјектима у земљи и иностранству	600.000	600.000	0,00
5396	Промотивни материјал	4.000.000	4.000.000	0,00

5397	Остале маркетинг активности у земљи и иностранству	36.840.000	53.840.000	+17.000.000
54	Трошкови амортизације	5.500.000	5.500.000	0,00
55	Нематеријални трошкови	40.528.224	38.528.224	-2.000.000
550	Трошкови непроизводних услуга	6.900.000	7.900.000	+1.000.000
551	Трошкови репрезентације	8.400.000	8.400.000	0,00
552	Трошкови премија осигурања (лица и опреме)	700.000	700.000	0,00
553	Трошкови платног промета	700.000	700.000	0,00
554	Трошкови чланарина	4.513.791	4.513.791	0,00
555	Трошкови пореза	17.834.433	14.834.433	-3.000.000
559	Остали нематеријални трошкови	1.480.000	1.480.000	0,00
56	Финансијски расходи	300.000	300.000	0,00
57	Остали расходи	360.000	360.000	0,00
59	Ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака ранијих периода и пренос расхода	200.000	200.000	0,00
5	РАСХОДИ	474.546.190	491.546.190	+17.000.000

❖ Образложење расхода

Група 50 – Набавна вредност продате робе;

- **Конто 500** – Набавна вредност продате робе (сувенира), увећава се за износ од 1.500.000 динара, а условљено је повећањем прихода по основу продаје робе (сувенира). Имајући у виду, повећање туристичких посета малопродајном објекту и то, како домаћих, тако и иностраних туриста, повећао се обим продаје сувенира, израђених у домаћој радиности, који представљају један вид туристичке промоције наше земље.

Након повећања, укупни износ на овој позицији у 2023. години, износи 5.500.000 динара.

Група 53 – Трошкови производних услуга;

- **Конто 531**- Трошкови транспортних услуга и телекомуникација се умањују за 1.000.000 динара, а умањење је резултат уштеде на овој позицији и исти износ се преноси на конто 550- трошкови непроизводних услуга, ради финансирања трошкова лиценци и других права интелектуалне својине, који не испуњавају услове да се воде као нематеријална улагања, као и за друге трошкове из редовног пословања.

Након умањења, укупан износ на позицији 531- Трошкови транспортних услуга и телекомуникација у 2023. години, износи 3.000.000 динара.

Конто 539 – Трошкови осталих услуга

- **5393-** Интернет оглашавање и Е-маркетинг, увећава се за износ од 1.500.000 динара, а разлог увећања је реализација планиране зимске кампања на друштвеним мрежама и порталима, како би се на најефикаснији начин представила зимска туристичка понуда. Након повећања, укупан износ ове позиције у 2023. години, је 73.150.000 динара.

- **5397 -** Остале маркетинг активности у земљи и иностранству, се повећавају за износ од 17.000.000 динара, тако да је годишњи износ средстава, за финансирање активности на овој позицији 53.840.000 динара.

Увећање позиције врши се ради финансирања пројекта укључивања Србије на мапу светских гастрономских дестинација, путем израде гастрономских водича и едукације угоститељске привреде, у циљу побољшања и подизања услуга на највиши ниво. Израда гастрономског водича ГоМијо је наставак пројекта започетог у претходним годинама, а који ће бити проширен и обухватити угоститељску понуду на територији целе земље. Планирана едукација од стране еминентних стручњака из Michelin тима, унапредиће услугу, знање и вештине угоститељског кадра, што ће у будућности донети Michelin звезду и у нашу земљу.

Поред тога, повећање средстава омогућиће завршетак започетих активности у оквиру конгресне индустрије и презентације туристичке и конгресне понуде у иностранству.

Група 55 – Нематеријални трошкови;

- **Конто 550-** Трошкови непроизводних услуга се увећавају за 1.000.000 динара, тако да укупан годишњи износ на овом конту је 7.900.000 динара. Повећањем средстава ће се омогућити несметано спровођење активности предвиђених Програмом рада за 2023. годину и редовно измирење обавеза на овој позицији. Нематеријални трошкови су саставни део редовног пословања ТОС-а, а највећи део средстава на овој позицији се планира за финансирања трошкова лиценци и других права интелектуалне својине, који не испуњавају услове да се воде као нематеријална улагања.

- **Конто 555 –** Трошкови пореза, умањују се за износ од 3.000.000 динара, имајући у виду смањени обим активности у виду оглашавања у традиционалним медијима у иностранству (тв, радио, писани медији). С тим у вези, смањена је обавеза обрачуна пдв-а, по фактурама које испоручи ино добављач, све у складу са чланом 12. Закона о пдв-у, где је обвезник пореза прималац услуга.



Презентоване измене прихода и расхода у 2023. години, настале су као резултат додатних активности, које прате и увећање финансијских средстава, као и након анализе трошкова по позицијама у првој половини године и пројекције до краја године.

Председник Управног одбора

др Ратка Вушуровић

На основу члана 36. став 4. Закона о туризму („Службени гласник РС”, број 17/19) 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
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА И ДОПУНАМА
ПРОГРАМА РАДА СА ФИНАНСИЈСКИМ ПЛАНОМ ТУРИСТИЧКЕ
ОРГАНИЗАЦИЈЕ СРБИЈЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

I

Даје се сагласност на Програм о изменама и допунама Програма рада са Финансијским планом Туристичке организације Србије за 2023. годину, који је донео Управни одбор Туристичке организације Србије, на седници од 22. септембра 2023. године.

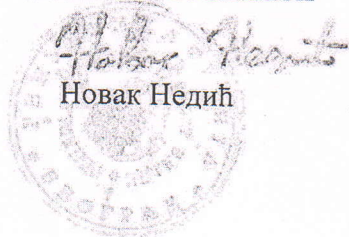
II

Ово решење објавити у „Службеном гласнику Републике Србије”.

05 Број: 021-9499/2023
У Београду, 12. октобра 2023. године

В Л А Д А

Тачност преписа оверава
ГЕНЕРАЛНИ СЕКРЕТАР



Новак Неђић

ПРЕДСЕДНИК

Ана Брнабић, с.р.