

BOSNA I HERCEGOVINA
AGENCIJA ZA RAD I ZAPOSŁJAVANJE BOSNE I HERCEGOVINE

BUDŽETSKA ORGANIZACIJA / 0710

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA
za period 01.01.-31.12.2019.godine

Sarajevo, 10.02.2020.godine

OBRAZLOŽENJA
O IZVRŠENJU BUDŽETA
prema ekonomskim kategorijama analitičkog kontnog plana
za period 01.01.-31.12.2019. godine

A) STRUKTURA RASHODA

Ukupni rashodi Agencije za rad i zapošljavanje Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Agencija) za period 01.01.- 31.12.2019.godine ostvareni su u iznosu od **KM =1.078.392,07** što predstavlja izvršenje od 93,36 % u odnosu na odobreni budžet za 2019. godinu (1.155.000,00 KM).

I - TEKUĆI IZDACI

I-1. Bruto plaće i naknade (grupa konta 6111)

Troškovi bruto plaća i naknada su ostvareni u iznosu od **KM =779.380,72** a odnose se na plaće za 30 zaposlenih u Agenciji, a u budžetu Agencije za 2019. godinu su planirane plate i naknade za 31 zaposlenog (pomoćnik direktora je otišao u penziju u mjesecu februaru 2019. godine i to radno mjesto je trenutno nepopunjeno, radno mjesto stručnog savjetnika za projektovanje baza podataka je nepopunjeno cijelu godinu) tako da je na dan 31.12.2019. godine bilo 29 zaposlenih. Troškovi bruto plaća i naknada su ostvareni u skladu sa:

- Zakonom o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 50/08, 35/09, 75/09, 32/12, 42/12 i 50/12);
- Odlukom o visini osnovice za obračun plaća zaposlenih u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 95/08, 58/09 i 42/12);
- Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji Agencije,broj: 04-34-33-15/10 od 07.03.2011. godine.

I-2. Naknade troškova zaposlenih i skupštinskih zastupnika (grupa konta 6112)

U izvještajnom periodu navedene naknade su ostvarene u ukupnom iznosu od **KM=99.974,72** kako slijedi:

- I-2.1. - naknade za prevoz na posao i sa posla isplaćene su u ukupnom iznosu od **KM=26.613,24** što je u skladu sa Odlukom o visini, načinu i postupku ostvarivanja prava za naknadu za prijevoz na posao i prijevoz sa posla za poslenim u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 95/08, 4/09 , 58/09 i 6/12);
- I-2.2. - naknade za topli obrok isplaćene su u iznosu od **KM=34.260** u skladu sa Odlukom o visini naknade za prehranu za vrijeme rada zaposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 95/08, 4/09, 58/09 i 42/12);
- I-2.3. - naknada za regres isplaćena u iznosu od **KM=9.300** u skladu sa Odlukom o visini regresa za godišnji odmor u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 13/2013);

I-2.4. –isplata otpremnine za jednog zaposlenog zbog odlaska u penziju u iznosu od KM=12.158,64.

I-2.5. - Isplata jubilarne nagrade za stabilnost u radu za 7 zaposlenih lica u iznosu od KM=4.736,50 u skladu sa odlukom o načinu i postupku ostvarivanja prava na novčanu naknadu na osnovu jubilarnih nagrada u Institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 58/09 65/10);

I-2.6. –Isplata naknade u slučaju smrti užeg člana porodice zaposlenog u iznosu od KM=2.533,00 u skladu sa Odlukom o načinu i postupku ostvarivanja prava na naknadu u slučaju teške povrede na radu zaposlenog, teške bolesti i invalidnosti zaposlenog ili člana njegove uže porodice i smrti člana uže porodice zaposlenog u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 67/09);

I-2.7. - doprinosi i porezi na naknade po svim osnovama ostvareni su u ukupnom iznosu od KM=10.373,34.

I-3. Putni troškovi (grupa konta 6131)

Putni troškovi su ostvareni u ukupnom iznosu od KM =**96.525,43** a odnose se na slijedeće:

I-3.1. - troškove dnevnica u zemlji i inostranstvu u ukupnom iznosu KM=34.537 (u skladu sa Odlukom o visini dnevnica za službena putovanja zaposlenih u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 32/07, 6/12 i 42/12);
(Od ukupnog iznosa gore navedenih troškova, na troškove dnevnica u inostranstvu odnosi se iznos od KM=32.887);

I-3.2. - troškove smještaja u zemlji i inostranstvu u ukupnom iznosu od KM=44.209,99;
(Od ukupnog iznosa gore navedenih troškova, na troškove smještaja u inostranstvu odnosi se iznos od KM=43.287,49);

I-3.3. -troškove prevoza u zemlji i inostranstvu javnim i službenim sredstvima, kao i ličnim vozilom u zemlji i inostranstvu u ukupnom iznosu od KM=15.685,06;
(Od ukupnog iznosa gore navedenih troškova, na troškove prevoza u inostranstvu službenim sredstvima odnosi se iznos od KM=3.249,76);

I-3.4. - ostale naknade putnih i drugih troškova u iznosu od KM=2.093,38.

Izdaci su realizovani u skladu sa pravilnikom o načinu i postupku ostvarivanja prava zaposlenih u Agenciji za rad i zapošljavanje BiH na naknadu za službeno putovanje, br.: 04-02-2-661/12 od 06.12.2012. godine.

I-4. Izdaci za telefonske i poštanske usluge (grupa konta 6132)

Navedeni izdaci ostvareni su u ukupnom iznosu od KM=13.964,86 a čine ih:

- I-4.1. - izdaci za fiksne telefone u iznosu od KM=6.520,71;
- I-4.2. - izdaci za mobilne telefone u iznosu od KM=3.509;
- I-4.3. - izdaci za troškove interneta u iznosu od KM=1.177,10;
- I-4.4. - izdaci za poštanske usluge u iznosu od KM=2.758,05;
- I-4.5. – izdaci za brzu poštu KM=0.

I-5. Izdaci za električnu energiju i komunalne usluge (grupa konta 6133)

Navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM=9.117,96 a odnose se na troškove:

- I-5.1. - električne energije u iznosu od KM=3.668,70;
- I-5.2. – lož ulje u iznosu od KM=0;
- I-5.2. -centralnog grijanja - plina po fakturama JU "Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo" Sarajevo u iznosu od KM=5.022,02 (Na osnovu Sporazuma, broj 01-04-16-711/07 od 27.12.2007.godine) o nabavci lož ulja za potrebe kotlovnice u poslovnom objektu ulica Đoke Mazalića broj 3, Sarajevo;
- I-5.3. - ostalih usluga za odvoz smeća i održavanje čistoće i voda i kanalizacija u iznosu od KM=427,24.

I-6. Izdaci za nabavku materijala (grupa konta 6134)

Ovi izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM =9.611,70 a odnose se na troškove:

- I-6.1 – izdaci za obrasce i papir u iznosu od KM=210,45;
- I-6.2 - nabavku kompjuterskog materijala u iznosu od KM=2.028,69;
- I-6.3 – kancelarijski materijal u iznosu od KM=1.621,35;
- I-6.4 – auto gume u iznosu od KM=2.783,11;
- I-6.5 - nabavku materijala za čišćenje u iznosu od KM=2.202,35;
- I-6.6 – materijal za dekoraciju službenih prostorija u iznosu od KM=11.70;
- I-6.7 – HTZ oprema u iznosu od KM=122,55;
- I-6.8 – stručne knjige i literatura u iznosu od KM=228,00;
- I-6.9 – izdaci za ostali aministrativni materijal u iznosu od KM=403.50.

I-7. Izdaci za usluge prevoza i goriva (grupa konta 6135)

Navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM =4.553,25, a odnose se na slijedeće:

- I-7.1. - nabavku goriva-benzin u iznosu od KM=1.145,86;
- I-7.2. - dizel u iznosu od KM=3.002,05;
- I-7.3 – motorno ulje u iznosu od KM=0;
- I-7.3. - registraciju motornih vozila u iznosu od KM=405,34.

I-8. Izdaci za tekuće održavanje (grupa konta 6137)

Ovi izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM =7.984,19 a odnose se na troškove:

- I-8.1. - usluga i materijala za opravku i održavanje zgrada u iznosu od KM=62,06;
- I-8.2.- usluga i materijala za opravku i održavanje opreme u iznosu od KM=203,00;
- I-8.3.- usluga i materijala za opravku i održavanje vozila u iznosu od KM=1.432,14;
- I-8.4. – usluge opravke i održavanje zgrade u iznosu od KM=726,80;
- I-8.5. – usluge opravke i održavanje opreme u iznosu od KM=2.157,24;
- I-8.6. – usluge opravke i održavanje vozila u iznosu od KM=765,98;
- I-8.7. – usluge pranja i parkinga vozila u iznosu od KM=601,10.;
- I-8.7. - održavanje softvera u iznosu od KM=1.842,75;
- I-8.6. -ostale usluge tekućeg održavanja i ostali materijal za održavanje u iznosu od KM=193,12.

I-9. Izdaci za osiguranje i bankarske usluge (grupa konta 6138)

Navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM=3.823,25 a odnose se na slijedeće:

- I-9.1. – osiguranje imovine u iznosu od KM=897,20;
- I-9.1. - obavezno osiguranje putničkih motornih vozila u iznosu od KM=2.557,35;
- I-9.2. - osiguranje zaposlenih pri odlasku na službeni put u iznosu od KM=368,70.

I-10. Izdaci za ugovorene i druge posebne usluge (grupa konta 6139)

U izvještajnom periodu navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM=44.502,49 a odnose se na slijedeće troškove:

- I-10.1.-usluge informisanja i odnosa sa javnošću i usluge medija (pretplate na dnevna i službena glasila,objave oglasa i sl.) u iznosu od KM=4.695,82;
- I-10.2. - usluge reprezentacije u iznosu od KM =5.997,20, a odnose se na ugostiteljske usluge i troškove interne i eksterne reprezentacije;
- I-10.3. - usluge održavanja konvencija i stručnog obrazovanja u iznosu od KM=945,00;
- I-10.4.- izdaci za ugovorene usluge na temelju ugovora o djelu a u skladu sa Procedurama o zaključivanju i obavljanju ugovora o djelu u Agenciji za rad i zapošljavanje Bosne i Hercegovine, broj: 04-02-2-698/10 od 30.11.2010.godine, ostvareni su u ukupnom iznosu od KM=27.590 a odnose se na slijedeće:

- Poslovi vezani za prijem oglasa za zaposlenje radnika iz BiH u Republici Sloveniji, unošenje oglasa u bazu podataka, slanje upita entitetskim zavodima za zapošljavanje i Zavodu za zapošljavanje Brčko Distrikta BiH, slanje spiska potencijalnih kandidata poslodavcu u Republiku Sloveniju, provjera dokumentacije za kandidate, slanje dokumentacije elektronskim putem Zavodu za zapošljavanje Republike Slovenije, kreiranje izvještaja o realizaciji Sporazuma o zapošljavanju radnika iz BiH u Republici Sloveniji.

I-10.5.- izdatke za poreze i doprinose po osnovu o ugovora djelu KM=4.961,23;

I-10.6.- ostale nespomenute usluge i dažbine u iznosu od KM=313,24 a odnose se na uplate raznih članarina i održavanje konferencije.

II –KAPITALNI IZDACI

U izvještajnom periodu izvršena je nabavka stalnih sredstava u ukupnom iznosu od KM=8.953,50.

Navedeno je detaljno prikazano u dijelu ovog Izvještaja pod D (D-1) i na Obrascu br.6/1 datom u prilogu ovog izvještaja.

B) UZROCI Odstupanja izvršenja u tekućem od izvršenja u istom razdoblju prethodne godine

B-I- TEKUĆI IZDACI

- Bruto plaće i naknade

Troškovi zaposlenih (bruto plaće i naknade troškova zaposlenih) su ostvareni i u iznosu od 92,6 % u odnosu na planirani budžet za navedene ekonomske stavke, i vršene su u skladu sa zakonskim odredbama koje regulišu ovu materiju - Zakon o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 50 /08, 35/09, 75/09, 32/12, 42/12 i 50/12).

-Putni troškovi

Putni troškovi su u skladu s planiranim aktivnostima Agencije i izvršenje na navedenoj ekonomskoj kategoriji je 99,50 %.

-Izdaci za usluge prevoza i goriva

Troškovi prevoza i goriva su u skladu s planiranim aktivnostima.

- Ostali tekući izdaci

Ostali tekući izdaci su u skladu sa planiranim poslovnim aktivnostima Agencije za rad i zapošljavanje Bosne i Hercegovine u 2019. godini.

Navedeno je detaljno prikazano u dijelu ovog Izvještaja pod A (I-1-11) i na Obrascu br. 2 datom u prilogu, pod nazivom “Pregled rashoda budžeta po ekonomskim kategorijama”.

C) BROJ UPOSLENIH

Od ukupnog broja sistematizovanih radnih mjesta (33) popuna je izvršena za 29. Naime u mjesecu februaru pomoćnik direktora je otišao u penziju i to mjesto još uvijek nije popunjeno. Takođe jedan zaposlenik je u mjesecu februaru sporazumno raskinuo radni odnos i na njegovo mjesto je zaposleno drugo lice prema javnom konkursu.

D) STALNA SREDSTVA

- Stalna sredstava u obliku stvari i prava

1) Stalna sredstva (nabavke,donacije,amortizacija i rashodovanje)

Nabavke

U izvještajnom periodu za kapitalne izdatke odobrene budžetom za 2019.godinu, na koje smo dobili saglasnost od Ministarstva financija/finansija i trezora BiH, u ukupnom iznosu od **KM=10.000**, nabavljeno je opreme (ekonomski kod 821312 - kompjuterska oprema) u iznosu od KM=5.970. U navedenom periodu nabavljeno je 10 radnih stolica u iznosu od KM=2.984 (ekonomski kod 821311-namještaj).

Amortizacija

Obračunata je amortizacija izvršena na dan 31.12.2019.godine po stopama iz Nomenklature sredstava za amortizaciju i Odluke o visini godišnjih stopa otpisa stalne imovine kod budžetskih korisnika MFTBiH, broj:01-08-02-1-8169-1/09 od 23.12.2010. godine u iznosu od **KM=42.689,53** u skladu sa Instrukcijom za unos i evidentiranje stalnih sredstava u ISFU sistem, broj: 08-02-1-7079-1/12 od 28.08.2012.godine i knjižena na teret izvora stalnih sredstava (klasa 5).

Napomena:

Na kontu 011321 - motorna vozila – u 2019. godini izvršena je ispravka knjiženja zbog toga što se službeno vozilo Škoda Fabia inventurni broj ARIZ 23 još uvijek vodilo u osnovnim sredstvima Agencije, a vozilo je 2017. godine prodano putem licitacije i zbog čega se njegova vrijednost prikazivala i u Finansijskom izvještaju za 2018. godinu (sadašnja vrijednost je nula, ali se prikazivala nabavna vrijednost i ispravka vrijednosti). Nakon obavljenih konsultacija i telefonskog razgovora sa Biljanom Mijović iz Ministarstva finansija i trezora BiH, izvršena je ispravka knjiženja i službeno vozilo je izbrisano iz liste osnovnih sredstava Agencije za rad i zapošljavanje BiH.

2) Informatička oprema

Informatička oprema odobrena budžetom za 2019. godinu nabavljena je u ukupnom iznosu od KM=5.970 .

3) Motorna vozila

Agencija posjeduje dva motorna vozila što je u skladu s Pravilnikom o uslovima nabavke i načinu korištenje službenih vozila u Institucijama BiH (Sl.glasnik BiH, br. 26/14, 81/14, 78/15). Stepen amortizovanosti na dan 31.12.2019. godine je slijedeći:

-Motorno vozilo Volkswagen Passat 2,0 TDI	49,00 %
-Putničkog motornog vozila Volkswagen Golf VII	35,00 %

Detaljno prikazano u Obrascu br.6 i 6/1 datom u prilogu ovog izvještaja.

E) Informacija o sistemu internih kontrola realizovanih u toku godine

Sistem internih kontrola u Agenciji za rad i zapošljavanje Bosne i Hercegovine je funkcionisao u potpunosti i osigurao da su se poštovali zakoni, propisi i interna uputstva i pravila.

Navedenim mjerama osigurana je tačnost i pravilnost evidentiranja finansijaskih transakcija, puna usklađenost sa zakonima, ekonomično, efikasno, efektivno i transparentno trošenje javnih sredstava.

F) Korektivne radnje poduzete u cilju realiziranja preporuka revizije iz protekle godine

Ured za reviziju institucija Bosne i Hercegovine izvršio je reviziju finansijskog poslovanja u skladu sa Međunarodnim standardima vrhovnih revizijskih institucija «ISSAI» o čemu je sačinjen Izvještaj o finansijskoj reviziji Agencije za rad i zapošljavanje BiH za 2018. godinu br.04-16-1-121-2/19 od 13.06.2019 godine. Mišljenje ureda u naprijed navedenom izvještaju je da :

-Finansijski izvještaj Agencije prikazuju fer i istinito, u svim materijalnim aspektima, stanje imovine obaveza i izvora sredstava na 31.12.2018. godine i izvršenje budžeta za godinu koja se završava na navedeni datum, u skladu sa prihvaćenim okvirom finansijskog izvještavanja.

-Aktivnosti, finansijske transakcije Agencije za 2018. godinu u skladu su , u svim materijalnim aspektima, sa zakonima i drugim propisima kojima su regulisani.

U izvještaju revizije za 2018. godinu skrenuta je pažnja da se internim aktom preciznije definiše procedura upućivanja vozila na servis i da se uskladi Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji Agencije za rad i zapošljavanje BiH sa odlukama Vijeća ministara BiH.

U 2019. godini po dobijanju Izvještaja o finansijskoj reviziji Agencije za rad i zapošljavanje BiH za 2018. godinu, obavijestili smo ured za reviziju institucija BiH da smo donijeli Pravilnik o izmjeni i dopuni Pravilnika o uslovima nabavke i korištenja službenih vozila Agencije za rad i zapošljavanje BiH broj: 04-02-3-322-2/17 od 31.08.2018. godine kojim je utvrđena procedura upućivanje službenih vozila na servis.

Što se tiče usklađivanja Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji Agencije za rad i zapošljavanje BiH sa odlukama Vijeća ministara BiH, Vijeće ministara BiH je na 178 sjednici održanoj 12.11.2019. godine usvojio novi Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji Agencije za rad i zapošljavanje BiH koji je usklađen sa odlukama Vijeća ministara BiH.

ZAKLJUČAK

Sve aktivnosti u izvršenju budžeta Agencije za period 01.01.-31.12.2019. godine realizirane su u skladu sa Zakonom o finansiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13), Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br.94/16), Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br.25/15) i Odlukom o internim procedurama stvaranja obaveza u Agenciji za rad i zapošljavanje Bosne i Hercegovine, broj: 04-02-2-10/14 od 09.01.2014.godine.

Izvršenje budžeta po ekonomskim kategorijama detaljno je prikazano u Obrascu br. 2 datom u prilogu ovog Izvještaja, pod nazivom “Pregled rashoda budžeta po ekonomskim kategorijama”.

