

**BOSNA I HERCEGOVINA
AGENCIJA ZA RAD I ZAPOŠLJAVANJE BOSNE I HERCEGOVINE**

BUDŽETSKA ORGANIZACIJA / 0710

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA
za period 01.01.-31.12.2017.godine**

Sarajevo, 26.02.2018.godine

OBRAZLOŽENJA

O IZVRŠENJU BUDŽETA

prema ekonomskim kategorijama analitičkog kontnog plana
za period 01.01.-31.12.2017. godine

A) STRUKTURA RASHODA

Ukupni rashodi Agencije za rad i zapošljavanje Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Agencija) za period 01.01.- 31.12.2017.godine ostvareni su u iznosu od **KM =1.146.298.**

I - TEKUĆI IZDACI

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

Troškovi bruto plaća i naknada su ostvareni u iznosu od **KM =828.440** a odnose se na plaće za 31 zaposlenih u Agenciji na dan 31.12.2017.godine na neodređeno vrijeme, što je 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=97.946** kako slijedi:

- I-2.1. - naknade za prevoz na posao i sa posla isplaćene su u ukupnom iznosu od **KM=24.217** 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=36.300** 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 jubilarne nagrada za stabilnost u radu za dva zaposlena lica u iznosu od **KM=1.660**, u skladu sa odlukom o načinu i postupku ostvarivanja prava na novčanu nkanadu na osnovu jubilarnih nagrada u Institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 58/09 65/10);

I-2.5. –Isplata pomoći za smrtne slučajeve za tri uža člana porodice zaposlenih u iznosu od KM=7.470, 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-2.6. - pomoć zbog teže bolesti (povreda na radu) isplaćena u iznosu od KM=9.960 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=9.038.

I-3. Putni troškovi (grupa konta 6131)

Putni troškovi su ostvareni u ukupnom iznosu od KM =83.248, a odnose se na slijedeće:

I-3.1. - troškove dnevnica u zemlji i inostranstvu u ukupnom iznosu KM=33.971 (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=31.631);

I-3.2. - troškove smještaja u zemlji i inostranstvu u ukupnom iznosu od KM=32.120;
(Od ukupnog iznosa gore navedenih troškova, na troškove smještaja u inostranstvu odnosi se iznos od KM=28.351);

I-3.3. -troškove prevoza u zemlji i inostranstvu javnim i službenim sredstvima, kao i ličnim vozilom u zemlji u ukupnom iznosu od KM=14.714;
(Od ukupnog iznosa gore navedenih troškova, na troškove prevoza u inostranstvu službenim sredstvima odnosi se iznos od KM=2.211);

I-3.4. - ostale naknade putnih i drugih troškova u iznosu od KM=1.485.

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=14.705 a čine ih:

I-4.1. - izdaci za fiksne telefone u iznosu od KM=7.692;

I-4.2. - izdaci za mobilne telefone u iznosu od KM=4.163;

- I-4.3. - izdaci za troškove interneta u iznosu od KM=758;
- I-4.4. - izdaci za poštanske usluge u iznosu od KM=653;
- I-4.5. – izdaci za brzu poštu KM=1.438.

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

Navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM=10.289 a odnose se na troškove:

- I-5.1. - električne energije u iznosu od KM=4.770;
- I-5.2. -centralnog grijanja - plina po fakturama JU "Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo" Sarajevo u iznosu od KM=5.052 (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 u iznosu od KM=466.

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

Ovi izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM =9.143 a odnose se na troškove:

- I-6.1 – izdaci za obrasce i papir u iznosu od KM=1.692;
- I-6.2 - nabavku kompjuterskog materijala u iznosu od KM=3.713;
- I-6.3 – kancelarijski materijal u iznosu od KM=53,00;
- I-6.4 – auto gume u iznosu od KM=1.149;
- I-6.5 - nabavku materijala za čišćenje u iznosu od KM=2.279;
- I-6.6 – HTZ oprema u iznosu od KM=83;
- I-6.7 – sitan inventar u iznosu od KM=175.

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

Navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM =4.756, a odnose se na slijedeće:

- I-7.1. - nabavku goriva-benzin u iznosu od KM=1.410;
- I-7.1.-dizel u iznosu od KM=2.717;
- I-7.3. - registraciju motornih vozila u iznosu od KM=629.

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

Ovi izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM =5.437, a odnose se na troškove:

- I-8.1. - usluga i materijala za opravku i održavanje zgrada u iznosu od KM=1.745;
- I-8.2.- usluga i materijala za opravku i održavanje opreme u iznosu od KM=1.022;
- I-8.3.- usluga i materijala za opravku i održavanje vozila u iznosu od KM=1.053;
- I-8.4. – usluge pranja motornih vozila u iznosu od KM=808;
- I-8.5. - održavanje softvera u iznosu od KM=799;
- I-8-6. -ostale usluge tekućeg održavanja u iznosu od KM=10.

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

Navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM=4.615, a odnose se na slijedeće:

I-9.1. – osiguranje imovine u iznosu od KM=918;

I-9.1. - obavezno osiguranje putničkih motornih vozila u iznosu od KM=3.238;

I-9.2. - osiguranje zaposlenih pri odlasku na službeni put u iznosu od KM=458.

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

U izvještajnom periodu navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM=27.939, a odnose se na slijedeće troškove:

I-10.1.-usluge informisanja i odnosa sa javnošću (pretplate na dnevna i službena glasila,objave oglasa i sl.) u iznosu od KM=3.135;

I-10.2. - usluge reprezentacije u iznosu od KM =5.972, a odnose se u gostiteljske usluge i troškove reprezentacije interne i eksterne;

I-10.3. - usluge održavanja konvencija i stručnog obrazovanja u iznosu od KM=6.952;

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=9.900 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 po osnovu o ugovora djelu KM=1.780;

I-10.6.- ostale nespomenute usluge i dažbine u iznosu od KM=199 a odnose se na uplate raznih članarina.

II –KAPITALNI IZDACI

U izvještajnom periodu izvršena je nabavka stalnih sredstava u ukupnom iznosu od KM=59.781. Prodajom stalnih sredstava ostvaren je prihod u iznosu od KM=3.545, i spomenuti iznos je iskorišten za nabavku stalnih sredstava.

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 99,58 % 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 99,10 %.

-Izdaci za usluge prevoza i goriva

Troškovi prevoza i goriva su u skladu s planiranim aktivnostima.

- Ostali tekući izdaci

Ostali tekući izdaci su na nivou uporednog perioda prethodne godine što je u skladu sa planiranim poslovnim aktivnostima Agencije za rad i zapošljavanje Bosne i Hercegovine.

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 31.

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 2017.godinu, na koje smo dobili Saglasnost za izmjenu namjenske strukture Ministarstva financija/finansija i trezora BiH, akt broj: 05-16-1-3659-2/17 od 18.04.2017.godine u ukupnom iznosu od KM=60.545, nabavljeno je opreme (ekonomski kod 821312 - kompjuterska oprema) u iznosu

od KM=13.643. U izvještajnom periodu primili smo donaciju kompjuterske opreme od Ministarstva finansija BiH u iznosu od KM=1.050 (ekonomski kod 821312 - kompjuterska oprema), tako da je ukupno nsbsvljena vrijednost kompjuterske opreme KM=14.693.

U navedenom periodu nabavljena je radna stolica u iznosu od KM=340 (ekonomski kod 821311-namještaj).

Isto tako, izvršena je nabavka motornog vozila u iznosu od KM=39.940(ekonomski kod 821321-motorna vozila) i izvršena je nabavka i ugradnja klima uređaja u server sobi KM=2.922 (ekonomski kod 821371-ugrađena oprema).

Izvršena je i nabavka softvera u iznosu od KM=2.906 (ekonomski kod 821314-softveri).

Amortizacija

Obračunata je amortizacija je izvršen na dan 31.12.2017.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=42.741 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);

2) Informatička oprema

Informatička oprema odobrena budžetom za 2017.godinu nabavljena je u ukupnom iznosu od KM=13.643 , i donirana je informatička oprema od Ministarstva finansija BiH u iznosu od KM=1.050 što ukupno iznosi KM=14.693 što smo već informisali pod **Stalna sredstva – Nabavke**

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 31.12.2017. godine je slijedeći:

-Motorno vozilo Volkswagen Passat 2,0 TDI	21,0 %
-Putničkog motornog vozila Volkswagen Golf VII	7,00 %

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. Jedinica za internu reviziju Ministarstva civilnih poslova BiH je u 2017. godini provela proceduru interne procjene interne revizije u Agenciji za rad i zapošljavanje BiH. Rezultati provedene interne procjene daju razumnu mjeru sigurnosti za donošenje zaključka da su Agencija i rad interne revizije usklađeni sa Međunarodnim standardima za

profesionalnu praksu interne revizije, Etičkim kodeksom, internim politikama i procedurama i važećom regulativom koja uređuje internu reviziju.

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 2016. godinu br.01/02/03-07-16-1-586/17 od juna 2017. 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 31.12.2016. godine i izvršenje budžeta za godinu koja se završava na navedeni datum, u skladu sa prihvaćenim okvirom finansijskog izvještavanja.

-Aktivnosti, finansijske transakcije Agencije za 2016. godinu uskladu su , u svim materijalnim aspektima, sa zakonima i drugim propisima kojima su regulisani.

ZAKLJUČAK

Sve aktivnosti u izvršenju budžeta Agencije za period 01.01.-31.12.2017. 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 za 2017. godinu („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”.


DIREKTOR
Mr. Muamer Bandić