

BOSNA I HERCEGOVINA
AGENCIJA ZA RAD I ZAPOSŁJAVANJE BOSNE I HERCEGOVINE

BUDŹETSKA ORGANIZACIJA / 0710

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŹETA
za period 01.01.-31.12.2020.godine

Sarajevo, 22.02.2021.godine

OBRAZLOŽENJA
O IZVRŠENJU BUDŽETA
prema ekonomskim kategorijama analitičkog kontnog plana
za period 01.01.-31.12.2020. godine

A) STRUKTURA RASHODA

Ukupni rashodi Agencije za rad i zapošljavanje Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Agencija) za period 01.01.- 31.12.2020. godine ostvareni su u iznosu od **KM =1.045.321,83** što predstavlja izvršenje od 93,7 % u odnosu na odobreni budžet za 2020. godinu (1.116.000,00 KM).

I - TEKUĆI IZDACI

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

Troškovi bruto plaća i naknada su ostvareni u iznosu od **KM=754.630,86** a odnose se na plaće za 29 zaposlenih u Agenciji, a u budžetu Agencije za 2020. godinu su planirane plate i naknade za 31 zaposlenog (u 2019. godini je za dva zaposlena lica prestao radni odnos i to pomoćnika direktora za pravne, kadrovske, opće i računovodstvene poslove zbog odlaska u starosnu penziju i stručnom savjetniku za informacione tehnologije uz sporazumni raskid radnog odnosa, a u toku 2020. godine su također dva zaposlena lica otišla u penziju, i to: stručni savjetnik za pravne poslove i pomoćnik direktora za međunarodnu saradnju i domaće tržište rada. Sva četiri radna mjesta su trenutno upražnjena i plan je da se popune u toku 2021. godine.) tako da je na dan 31.12.2020. godine bilo 27 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: 04-02-2-230-25/17 od 10.12.2019. godine.

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

U izvještajnom periodu navedene naknade su ostvarene u ukupnom iznosu od **KM=123.396,02** kako slijedi:

- I-2.1. - naknade za prevoz na posao i sa posla isplaćene su u ukupnom iznosu od **KM=24.897,69** što je u skladu sa Odlukom o visini, načinu i postupku ostvarivanja prava za naknadu za prijevoz na posao i prijevoz sa posla zaposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 72/17);
- I-2.2. – naknade za odvojen život i smještaj isplaćene su u ukupnom iznosu od **KM=4.887,50** („Službeni glasnik BiH“, broj 42/12, 78/12, 51/13 i 68/18);

I-2.3. - naknade za topli obrok isplaćene su u iznosu od KM=45.284 u skladu sa Odlukom o visini naknade za prehranu za vrijeme rada zaposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 28/19);

I-2.4. - naknada za regres isplaćena u iznosu od KM=8.700 u skladu sa Odlukom o visini regresa za godišnji odmor u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 13/2013);

I-2.5. - isplata otpremnine za dva zaposlenika zbog odlaska u penziju u iznosu od KM=20.850,36.

I-2.6. - Isplata jubilarne nagrade za stabilnost u radu za dva lica u iznosu od KM=1.318,50 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-2.7. - Isplata naknade u slučaju smrti užeg člana porodice zaposlenog u iznosu od KM=5.274,00 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-2.8. - doprinosi i porezi na naknade po svim osnovama ostvareni su u ukupnom iznosu od KM=12.183,97.

I-3. Putni troškovi (grupa konta 6131)

Putni troškovi su ostvareni u ukupnom iznosu od KM=**16.842** a odnose se na slijedeće:

I-3.1. - troškove dnevnica u zemlji i inostranstvu u ukupnom iznosu KM=6.249,00 (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=5.425,00);

I-3.2. - troškove smještaja u zemlji i inostranstvu u ukupnom iznosu od KM=5.410,32;
(Od ukupnog iznosa gore navedenih troškova, na troškove smještaja u inostranstvu odnosi se iznos od KM=5.088,32);

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=2.856,85;
(Od ukupnog iznosa gore navedenih troškova, na troškove prevoza u inostranstvu službenim sredstvima odnosi se iznos od KM=447,23);

I-3.4. - ostale naknade putnih i drugih troškova u iznosu od KM=2.325,52.

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=**11.002** a čine ih:

- I-4.1. - izdaci za fiksne telefone u iznosu od KM=4.839,85;
- I-4.2. - izdaci za mobilne telefone u iznosu od KM=2.560,15;
- I-4.3. - izdaci za troškove interneta u iznosu od KM=1.376,10;
- I-4.4. - izdaci za poštanske usluge u iznosu od KM=1.080,25;
- I-4.5. – izdaci za brzu poštu KM=1.146,63.

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

Navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM=**9.232** a odnose se na troškove:

- I-5.1. - električne energije u iznosu od KM=3.707,34;
- I-5.2. – lož ulje u iznosu od KM=2.000,70;
- I-5.2. -centralnog grijanja - plina po fakturama JU "Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo" Sarajevo u iznosu od KM=3.057,49 (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=466,08.

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

Ovi izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM =**14.567** a odnose se na troškove:

- I-6.1 – izdaci za obrasce i papir u iznosu od KM=358,15;
- I-6.2 - nabavku kompjuterskog materijala u iznosu od KM=3.768,48;
- I-6.3 – kancelarijski materijal u iznosu od KM=2.237,20;
- I-6.4 – auto gume u iznosu od KM=435,24;
- I-6.5 - nabavku materijala za čišćenje u iznosu od KM=3.748,88;
- I-6.6 – materijal za dekoraciju službenih prostorija u iznosu od KM=1.114,65;
- I-6.7 – medicinski i stomatološki materijal u iznosu od KM=800;
- I-6.8 – izdaci za ostali aministrativni materijal u iznosu od KM=2.105,35.

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

Navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM =5.264, a odnose se na slijedeće:

- I-7.1. - nabavku goriva-benzin u iznosu od KM=2.098,46;
- I-7.2. - dizel u iznosu od KM=2.760,38;
- I-7.3 – motorno ulje u iznosu od KM=0;
- I-7.3. - registraciju motornih vozila u iznosu od KM=404,66.

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

Ovi izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM =**26.863** a odnose se na troškove:

- I-8.1. - usluga i materijala za opravku i održavanje zgrada u iznosu od KM=2.440,67;
- I-8.2.- usluga i materijala za opravku i održavanje opreme u iznosu od KM=302,00;
- I-8.3.- usluga i materijala za opravku i održavanje vozila u iznosu od KM=3.246,97;
- I-8.4. – usluge opravke i održavanje zgrade u iznosu od KM=9.963,65;
- I-8.5. – usluge opravke i održavanje opreme u iznosu od KM=6.832,02;
- I-8.6. – usluge opravki i održavanje vozila u iznosu od KM=1.347,83;
- I-8.7. – usluge pranja i parkinga vozila u iznosu od KM=825,00;
- 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=30,00.

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

Navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM=**3.441** a odnose se na slijedeće:

- I-9.1. – osiguranje imovine u iznosu od KM=802,07;
- 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=81,70.

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

U izvještajnom periodu navedeni izdaci su ostvareni u ukupnom iznosu od KM=**25.422** 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=2.517,55;
- I-10.2. - usluge reprezentacije u iznosu od KM =5.497,54, 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=595,51;
- 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=14.185 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=2.305,23;

I-10.6.- ostale nespomenute usluge i dažbine u iznosu od KM=320,80 a odnose se na uplate raznih članarina i održavanje konferencije.

II –KAPITALNI IZDACI

U izvještajnom periodu izvršena je nabavka stalnih sredstava tj. neophodne opreme za ostavriavanje nesmetanog rada zaposlenih i institucije u ukupnom iznosu od KM=54.664. 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 ODSUPANJA IZVRŠENJA U TEKUĆEM OD IZVRŠENJA U ISTOM RAZDOBLJU PRETHODNE GODINE I PRESTRUKTURIRANJE RASHODA

B-I- TEKUĆI IZDACI

- Bruto plaće i naknade

Troškovi zaposlenih (bruto plaće i naknade troškova zaposlenih) su ostvareni u iznosu od 95,2 % 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). Odsupanje se desilo iz razloga što 3 radna mjesta nisu bila popunjena u toku izvještajnog perioda, što je detaljnije objašnjeno u strukturi rashona na bruto platama i naknadama.

-Izdaci za usluge prevoza i goriva

Troškovi prevoza i goriva izvršeni u iznosu od 65,8 % u odnosu na planirani budžet iz razloga što se nisu mogle realizovati planirane aktivnosti Agencije zbog pandemije korona virusa – COVID 19.

- Ostali tekući izdaci

Ostali tekući izdaci nisu u skladu sa planiranim poslovnim aktivnostima Agencije za rad i zapošljavanje Bosne i Hercegovine u 2020. godini iz razloga pojave pandemije gdje se planirane aktivnosti Agencije nisu mogle sprovesti u djelo.

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“.

-Obrazloženje prestrukturiranja rashoda

U 2020. godinu rađena su dva prestrukturiranja rashoda, prvo je rađeno u mjesecu augustu u iznosu od KM=63.080 od čega se je KM=48.580 odnosilo na kupovinu neophodne opreme, tj. računara, laptopa, printera i kopir aparata, KM=11.000 na usluge održavanja službenih prostorija Agencije i informacionog sistema i KM=3.500 na kupovinu medicinske zaštitne opreme, guma i uređenje službenih prostorija Agencije.

Drugo prestrukturiranje je rađeno u mjesecu novmburu u iznosu od KM=7.400, a odnosi se na neplanirane troškove servisiranja službenih vozila i kotlovnice za grijanje, sitnih građevinskih radova, ugradnje sigurnosnih kamera i kupovine torbi za laptope.

C) BROJ UPOSLENIH

Od ukupnog broja sistematizovanih radnih mjesta (33.), Agencija ima saglasnot od Vijeća ministara za popunu 31. radnog mjesta. Agencija je 2019. godinu zaključila sa 29 popunjenih radnih mjesta iz razloga odlaska jednog radnika u penziju i jednog sporazumnog raskida ugovora. Također u 2020. godini 2 radnika su otišla u penziju i Agencija izvještajnu godinu 2020. završava sa 27 popunjenih radnih mjesta. Planirano je da se u toku 2021. godine popune sva 4. upražnjena radna mjesta.

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 2020. godinu, na koje smo dobili saglasnost od Ministarstva financija/finansija i trezora BiH, u ukupnom iznosu od **KM=56.580**, nabavljeno je opreme (ekonomski kod 821312 - kompjuterska oprema) u iznosu od KM=42.102. U navedenom periodu nabavljeno je 19 radnih stolica u iznosu od KM=5.890 (ekonomski kod 821311-namještaj), te 4 klima uređaja u iznosu od KM=6.671 (ekonomski kod 821371-ugrađena oprema-klima).

Amortizacija

Obračunata je amortizacija je izvršen na dan 31.12.2020. 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=47.297** 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 2020. godinu nabavljena je u ukupnom iznosu od KM=42.102.

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). Knjigovodstvena vrijednost vozila na dan 31.12.2020. godine je slijedeći:

- | | |
|--|-------------|
| -Motorno vozilo Volkswagen Passat 2,0 TDI | KM=33.743 i |
| -Putničkog motornog vozila Volkswagen Golf VII | KM=21.484. |

4) Rashodovanje

U izvještajnom periodu nakon uspješno sprovedenog popisa stalnih sredstava na prijedlog popisne komisije izvršen je rashod stalnih sredstava čija je nabavna vrijednost bila KM=11.801, a knjigovodstvena vrijednost prilikom rashoda KM=500.

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

E) Realizacija putnih troškova i angažovanje vanjskih saradnika

-Putni troškovi

Putni troškovi su ostvareni u iznosu od 65,0 % u odnosu na planirani budžet, a razlog odstupanja je situacija nastala pojavom pandemije korona virusa – COVID 19, gdje se nisu mogle realizovati planirane aktivnosti iz programa rada Agencije.

-Vanjski saradnici

U toku izvještajnog perioda Agencija je bila primorana angažovati više spoljnjih saradnika. Predmet prvog ugovora bio je vezan za realizaciju poslova za provođenje međunarodnog sporazuma između Vjeća ministara BiH i Vlade Republike Slovenije o zapošljavanju državljana BiH u Republici Sloveniji, što podrazumjeva unošenje oglasa u bazu podataka, slanje upita entitetskim zavodima za zapošljavanje i Zavodu za zapošljavanje Brčko Distrikta BiH, slanje spiska potencijalnih kandidata poslodavcu u Republici Sloveniji, 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.

Obzirom da je zaposlenik na mjestu Stručni savjetnik za informacione tehnologije sporazumno prekinuo radni odnos zbog prelaska u drugu instituciju bili smo primorani angažovati lice za obavljanje poslova analize informatičke infrastrukture potrebne za pristup serveru, zatim analiza stanja baze podataka i web aplikacije "Radne dozvole", ažuriranje softvera, prilagodba izvještajnog modela aplikacije, te konverzija dostavljenih podatak od strane Zavoda za zapošljavanje RS i uvoz istih u bazu. Detaljno "čišćenje" trenutne baze, rekompilacija softvera aplikacije te uvoz u bazu u Excel formi.

Zbog potreba za održavanje službenih prostorija i sitinih popravki bilo je angažovano više spoljnjih saradnika, na navedeno smo bilo primorani iz razloga što Agencija nema sistematizovano radno mjesto domara.

U 2020. godini u odnosu na prethodnu godinu smo smanjili izdatke izdatke po osnovu ugovora o djelu za 49 %.

F) Primjena pravilnika o korištenju službenih telefona i usluge reprezentacije

-Pravilnik o korištenju službenih telefona

Na osnovu pravilnika o korištenju telefona broj: 02-02-2-610/14 od 31.12.2014. godine, službeni mobilni telefon u 2020. godini su koristili direktor, jedan od pomoćnika direktora i tehnički sekretar, dok zamjenik direktora, drugi pomoćnik direktora i vozač nisu koristili službeni mobilni telefon.

Pravo korištenja fiksnih službenih telefona na osnovu Pravilnika imaju direktor, zamjenik direktora, rukovodeći državni službenici, državni službenici, kao i ostali zaposlenici u Agenciji.

-Pravilnik o korištenju sredstava za reprezentaciju

Agencija je koristila sredstva reprezentacije u iznosu od KM=5.498, što je u skladu sa Pravilnikom o korištenju sredstava za reprezentacije broj: 02-02-2-609/14 od 31.12.2014. godine.

G) 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 finansijskih transakcija, puna usklađenost sa zakonima, ekonomično, efikasno, efektivno i transparentno trošenje javnih sredstava.

ZAKLJUČAK

Sve aktivnosti u izvršenju budžeta Agencije za period 01.01.-31.12.2020. 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”.



Handwritten signature in blue ink.