



ANALIZA
rashoda budžeta po ekonomskim kategorijama
za period 01.01.-30.06.2016. godine

Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza BiH za 2016. godinu za potrebe Agencije za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije (u daljem tekstu Agencija) predviđen je budžet u iznosu od 1.427.000 KM. Odobrenom strukturom sredstava za tekuće izdatke je predviđeno 1.390.000 KM, a za kapitalne izdatke 37.000 KM. Izvršenje budžeta u periodu 01.01 - 30.06.2016. godine iznosilo je 575.837 KM ili 41,40% u odnosu na odobreni budžet za 2016. godinu.

U tabelarnom pregledu prikazana je realizacija budžeta na dan 30.06.2016. godine:

Vrsta rashoda	Ekonomski kod	Odobreno Budžetom za 2016. godinu	Izvršenje za period I - VI 2016. godine	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5
Bruto plate i naknade	6111	1.095.000	487.455,34	41,50
Naknade zaposlenih	6112	123.0 00	41.761,44	34,00
Putni troškovi	6131	27.000	3.184,30	11,80
Telefonske i poštanske usluge	6132	21.000	6.726,86	32,00
Energija i komunalne usluge	6133	12.000	2.376,11	19,80
Nabavka materijala	6134	28.000	3.125,68	11,20
Izdaci prevoza i goriva	6135	23.000	7.799,42	33,90
Troškovi zakupa	6136	16.000	12.009,64	75,10
Tekuće održavanje	6137	17.000	1.347,03	7,90
Osiguranje i platni promet	6138	5.000	47,46	0,90
Ugovorne usluge	6139	23.000	10.004,17	43,50
Tekući izdaci:		1.390.000	575.837	41,40
Kapitalni izdaci:		37.000	0,00	0,00
UKUPNO:		1.427.000	575.837	40,40

Bruto plate i naknade - konto 6111:

Izvršenje na ovoj poziciji za šest mjeseci 2016. godine iznosi 487.455 KM ili 41,50% od iznosa odobrenog u budžetu za 2016. godinu, za 33 zaposlena. Ovi troškovi isplaćeni su za 30 zaposlenih. U odnosu na isti period 2015. godine na ovoj poziciji došlo je do povećanja rashoda za 76.981 KM i to zbog povećanja broja zaposlenih. U izvještajnom periodu je provedena konkursna procedura za zapošljavanje dva državna službenika, jedan interni premještaj i jedno angažovanje stručnog savjetnika po ugovoru na određeno vrijeme zbog porodijskog odsustva državnog službenika. U navedenom periodu isplaćena je stimulacija za jednog državnog službenika zbog blagovremenog, efikasnog i kvalitetnog obavljanja zadatih poslova prije planiranih rokova, kao i izvršenje vanredno povećanog obima poslova nastalog preseljenjem Agencije na novu lokaciju. Takođe, stimulacija je isplaćena i jednom zaposleniku zbog obavljanja poslova drugog radnog mjesta.

Naknade po ovom osnovu ostvarene su kako slijedi:

1. Neto plate isplaćene su u iznosu od 234.462 KM,
2. Naknade plate za vrijeme bolovanja preko 30/42 dana u iznosu od 1.313 KM,
3. Naknada plata za vrijeme bolovanja u iznosu od 22.111KM,

4. Naknade plate za vrijeme godišnjeg odmora u iznosu od 17.822 KM,
5. Naknade plate za vrijeme plaćenog odsustva u iznosu od 330 KM,
6. Naknade plate za državne i vjerske praznike u iznosu od 9.290 KM ,
7. Porezi i doprinosi na plate u iznosu od 201.509 KM i
8. Stimulacije u iznosu od 618 KM.

Naknade troškova zaposlenih - konto 6112:

Izvršenje na ovoj poziciji za šest mjeseci 2016. godine iznosi 41.761 KM ili 34% od ukupnog godišnjeg budžeta. U odnosu na isti period u 2015. godini na ovoj poziciji došlo je do povećanja rashoda za 3.602 KM ili 9%, zbog povećanja broja zaposlenih u odnosu na isti period prethodne godine. Naknade za troškove smještaja funkcionera odnosi se na dva lica, zamjenika direktora i pomoćnika direktora. Naknade za odvojeni život u Agenciji koriste tri funkcionera, tj. dva pomoćnika direktora i jedan zamjenik direktora.

Naknade po ovom osnovu ostvarene su kako slijedi:

1. Naknade za prevoz na posao i s posla isplaćene su u ukupnom iznosu od 13.600 KM,
2. Naknade za smještaj funkcionera u iznosu od 5.250 KM,
3. Naknade za odvojen život u iznosu od 4.592 KM,
4. Naknade za topli obrok u iznosu od 15.723 KM i
5. Porezi i doprinosi na naknade u iznosu od 2596 KM.

Putni troškovi - konto 6131:

Putni troškovi u izvještajnom periodu iznosili su 3.184 KM ili 11,80% od ukupno budžetom odobrenog iznosa za 2016. godinu. Najveći iznos od 2.095 KM odnosi se na službena putovanja u inostranstvo.

Mali procenat izvršenja na ovoj poziciji je iz razloga što se prema Planu službenih putovanja za 2016. godinu veći dio putovanja treba realizovati u drugom polugodištu.

Izdaci za telefonske i poštanske usluge - konto 6132:

Izdaci za telefonske i poštanske usluge su realizovani u iznosu od 6.727 ili 32 % u odnosu na odobreni budžet na ovoj poziciji za 2016. godinu. Troškovi telefona i interneta realizovani su u skladu sa važećim Ugovorom sa Mtel-om, broj: 07-16-5-828-11/15 i broj: 07-16-5-828-10. Troškovi fiksnih i mobilnih telefona usklađeni su sa važećim Pravilnikom o korišćenju mobilnih i službenih fiksnih telefona u Agenciji i Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o korištenju mobilnih i službenih fiksnih telefona u Agenciji. Troškovi poštanskih usluga realizovani su u skladu sa važećim ugovorom sa Preduzećem za poštanski saobraćaj Republike Srpske, broj: 07-16-5-6-8/16. U tabelarnom izvještaju nedostaju podaci o izdacima za troškove korišćenja mobilnih telefona zaposlenih u mjesecu junu 2016. godine iz razloga kašnjenja računa za taj mjesec, a time i plaćanja istih putem blagajne u ukupnom iznosu oko 450 KM.

Ukupni troškovi na ovoj poziciji ostvareni su kako slijedi:

1. Troškovi fiksnih telefona u ukupnom iznosu od 3.127 KM,
2. Troškovi mobilnih telefona u iznosu od 2.258 KM,
3. Troškovi internet usluga u iznosu od 931 KM i
4. Troškovi poštanskih usluga u iznosu od 411 KM.

Izdaci za energiju i komunalne usluge - konto 6133:

Izdaci za energiju i komunalne usluge za prvih šest mjeseci 2016. godine realizovani su u iznosu od 2.376 KM, odnosno 19,8% u odnosu na odobreni godišnji budžet. Ovi troškovi su manji u odnosu na isti izvještajni period u prethodnoj godini, jer su isti zastupljeni samo u januaru i februaru tekuće godine dok je Agencija boravila u zakupljenom prostoru od TC „Tomašević“ u Istočnom Sarajevu. Obzirom da je Agencija od 01.03.2016. godine preselila u nove prostorije u vlasništvu institucija Bosne i Hercegovine, navedeni izdaci od tog dana padaju na teret Službe za zajedničke poslove institucija Bosne i Hercegovine.

Troškovi po ovom osnovu ostvareni su kako slijedi:

1. Izdaci za električnu energiju u iznosu od 188 KM,
2. Uzdaci za centralno grijanje u iznosu od 1.461KM,
3. Izdaci za vodu i kanalizaciju u iznosu od 291 KM,
4. Izdaci za usluge odvoza smeća u iznosu od 291 KM i
5. Izdaci za usluge održavanja čistoće u iznosu od 145 KM.

Nabavka materijala - konto 6134:

Na ovoj poziciji realizovani budžet u izvještajnom periodu iznosi 3.126 KM što u odnosu na odobreni budžet na ovoj poziciji iznosi 11,20% %. Mali procenat izvršenja na ovoj poziciji je iz razloga što će se nabavka kancelarijskog i kompjuterskog materijala izvršiti u 2. polugodištu. Realizovani izdaci za stručne knjige i literaturu odnose se na pretplatu na godišnje izdanje stručnih časopisa „Pravni savjetnik“, „BUG“, „Porezni savjetnik“, te knjige „Komentar Zakona o upravnom postupku“ i „Hrvatski pravopis“.

U izvještajnom periodu Agencija je nabavila zimske auto gume za potrebe 3 službena vozila, obzirom da su stare dotrajale i prethodno rashodovne. U poređenju sa istim izvještajnim periodom prethodne godine izvršenje je u znatno povećanom iznosu i to iz razloga nabavki auto guma.

Troškovi po ovom osnovu ostvareni su kako slijedi:

1. Izdaci za obrasce i papir u iznosu od 11 KM,
2. Stručne knjige i literatura u iznosu od 648 KM,
3. Kancelarijski materijal u iznosu od 22 KM,
4. Auto gume u iznosu od 2.313 KM,
5. Materijal za čišćenje u iznosu od 74 KM,
6. Izdaci za pasoške knjižice u iznosu od 41 KM i
7. Troškovi sitnog inventara u iznosu od 16 KM.

Izdaci za usluge prevoza i goriva - konto 6135:

Rashodi na poziciji Izdaci za usluge prevoza i goriva u izvještajnom periodu iznose 7.799 KM što predstavlja izvršenje od 33,90% u odnosu na ukupno odobreni budžet na ovoj poziciji. U poređenju sa istim periodom iz prethodne godine, uvećanje od 19,30% je iz razloga troškova preseljenja Agencije u novi poslovni prostor.

Ovi troškovi se odnose na:

1. Dizel gorivo u iznosu od 4.477 KM, po ugovoru sa “Nestro Petrol” a.d. Banjaluka, broj: 05-16-5-267-23/15.
2. Usluge preseljenja u iznosu od 3.323 KM, po ugovoru sa “Move One” d.o.o. Sarajevo, broj: 07-16-5-7-7/16.

Troškovi zakupa - konto 6136:

Troškovi zakupa za izvještajni period iznose 12.010 KM ili 75,11% u odnosu na odobreni budžet na ovoj poziciji. Utrošena sredstva se odnose na plaćanje zakupnine prostora i unajmljivanje parking usluga.

Troškovi zakupnine odnose se na zakup radnog prostora Agencije u januaru i februaru 2016. godine. Obzirom da je Agencija od 01.03.2016. godine preselila u novi objekat u vlasništvu institucija Bosne i Hercegovine time prestaju i obaveze u vezi troškova zakupa.

Izdaci za tekuće održavanje - konto 6137:

Izdaci za tekuće održavanje u izvještajnom periodu su iznosili 1.347 KM što je 7,9 % u odnosu na odobreni budžet na ovoj poziciji. Mali procenat izvršenja na ovoj poziciji je iz razloga što se u izvještajnom periodu nisu pojavili veći kvarovi službenih motornih vozila niti računarske i druge opreme.

Ovi troškovi se odnose na:

1. Materijal za opravku i održavanje vozila u iznosu od 655 KM,
2. Usluga opravki i održavanja opreme u iznosu od 23 KM
3. Usluge opravki i održavanja vozila u iznosu od 261 KM i
4. Usluge pranja vozila u iznosu od 408 KM .

Stavke 1. i 3. realizuju se po važećem okvirnom sporazumu sa “Porsche BH” d.o.o. Sarajevo, broj: 07-16-5-740-13/15, a stavka 4. po važećem ugovoru sa “Nišić-Prom” d.o.o. Istočno Sarajevo, broj: 07-16-5-790-7/15.

Izdaci za osiguranje i bankarske usluge - konto 6138:

Izdaci za osiguranje i bankarske usluge su realizovane u iznosu od 47 KM ili 0,90% u odnosu na odobreni budžet. Razlog ovome je što plaćanje polise za osiguranje vozila dopijeva tek u decembru 2016. godine pri registraciji službenih vozila Agencije.

Ovaj iznos odnosi se na osiguranje zaposlenih pri odlasku na službeni put.

Ugovorene usluge - konto 6139:

Na poziciji Ugovorene usluge utrošeno je 10.004 KM ili 43,50% u odnosu na odobreni godišnji budžet, odnosno 199,40% u odnosu na isti obračunski period 2015 godine. Značajnom uvećanju najviše su doprinijeli rast troškova objavljenih javnih oglasa za 1.495 KM (0 KM u 2015.), troškova reprezentacije za 1.217 KM ili za 212,20%, troškova usluga javnog informisanja i odnosa s javnošću (pretplata na “Službeni glasnik BiH”, “Službeni glasnik Republike Srpske”, “Službeni glasnik Brčko Distrikta”, elektronsko izdanje lista “Oslobođenje” i dr.) za 2.668 KM ili za 307,50% .

U izvještajnom periodu bila je angažovana čistačica po osnovu ugovora o djelu, jer to radno mjesto nije predviđeno u Pravilniku o unutrašnjoj sistematizaciji radnih mjesta Agencije.

Ovi troškovi odnose se na:

1. Usluge štampanja u iznosu od 274 KM,
2. Usluge javnog informisanja i odnosa sa javnošću u iznosu od 3.536 KM,
3. Usluge reprezentacije u iznosu od 1.791 KM,
4. Usluga objavljivanja oglasa i tendera u iznosu od 1.495 KM,
5. Izdaci po osnovu ugovora o djelu u iznosu od 2.200 KM i
6. Porezi i doprinosi po osnovu ugovora o dijelu u iznosu od 708 KM.

Izdaci za nabavku stalnih sredstava – konto 8210:

U izvještajnom periodu nije bilo kapitalnih ulaganja. Budžetom za 2016 godinu su planirana sredstva u iznosu od 37.000 KM koja se namjeravaju realizovati u drugom polugodištu, nakon planirane izmjene namjenske strukture kapitalnih izdataka.

Primici od prodaje stalnih sredstava - konto 8111:

U navedenom obračunskom periodu došlo je do prodaje stalnih sredstava nabavne vrijednosti u iznosu od 27.295 KM . Prodato su 4 motorna vozila (donacija EUPM-a), u skladu sa članom 5. Pravilnika o uslovima nabavke i načinu korišćenja službenih vozila u institucijama BiH i time je broj vozila u Agenciji sveden na dozvoljeni (3 kom). Navedena vozila su prodato putem javnog tendera čime je ostvaren prihod od 20.275 KM.

S poštovanjem,

DIREKTOR

mr. Sead Lisak