



ANALIZA
rashoda budžeta po ekonomskim kategorijama
za period 01.01. - 31.12.2016. 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 sredstva za tekuće izdatke je predviđeno 1.390.000 dok je za kapitalne izdatke predviđen iznos od 37.000 KM. Izvršenje budžeta u periodu od 01.01. - 31.12.2016. godine je 1.292.241 KM ili 90,6% u odnosu na korigovani Budžet za 2016. godinu.

U tabelarnom pregledu prikazana je realizacija Budžeta sa 31.12.2016. godine:

Vrsta rashoda	Ekon. kod	Odobreno Budžetom za I-XII 2016.	Korigovani Budžet 2016. godine	Izvršenje za period I-XII 2016.	Indeks (%) 5/4*100
1	2	3	4	5	6
Bruto plate i naknade	6111	1.095.000	1.095.000	1.020.217	93,2
Naknade zaposlenih	6112	123.000	148.000	141.300	95,5
Putni troškovi	6131	27.000	12.000	8.262	68,9
Telefonske i poštanske usluge	6132	21.000	21.000	15.264	72,7
Energija i komunalne usluge	6133	12.000	4.000	2.376	59,4
Nabavka materijala	6134	28.000	28.000	19.313	69,0
Izdaci prevoza i goriva	6135	23.000	23.000	13.171	57,3
Troškovi zakupa	6136	16.000	14.000	12.111	86,5
Tekuće održavanje	6137	17.000	17.000	3.766	22,2
Osiguranje i platni promet	6138	5.000	5.000	2.317	46,3
Ugovorne usluge	6139	23.000	23.000	20.324	88,4
Tekući izdaci:		1.390.000	1.390.000	1.258.419	90,5
Kapitalni izdaci:		37.000	37.000	33.821	91,4
Nabavka opreme	8213	37.000	37.000	33.821	91,4
UKUPNO:		1.427.000	1.427.000	1.292.241	90,6

Agencija je u toku 2016. godine imala s korekcije u Budžetu, prestruktuisanjem rashoda u novembru mjesecu. Obzirom da je u izvještajnoj godini došlo do smjene rukovodstva Agencije (direktor i jedan zamjenik direktora) to je za posljedicu imalo značajne promjene u okviru pozicije 611200 - Naknade troškova zaposlenih u odnosu na planirana finansijska sredstva u okviru iste. Uzimajući u obzir da je prethodni zamjenik direktora istekom mandata stekao uslove za penziju, otpremnina zbog odlaska u penziju mu je isplaćena u avgustu mjesecu u iznosu od 23.176 KM. Navedena naknada nije planirana u Zahtjevu za budžetskim sredstvima za 2016. godinu. Takođe, dolaskom novog zamjenika direktora stečeni su uslovi za korišćenje naknade za smještaj kao i naknade za odvojeni život. Ovim naknadama je dodatno opterećena pozicija 611200 - Naknade troškova zaposlenih u zadnjem kvartalu 2016. godine.

S tim u vezi, neophodno je bilo povećati iznos finansijskih sredstava na navedenoj poziciji, u ukupnom iznosu od 25.000 KM. Navedeni iznos obezbjeđen je na bazi analize raspoloživih sredstava Agencije i konstatovanih ušteda na stavkama u okviru pozicija: 613100 – Putni troškovi u iznosu od 15.000 KM, 613300 – Izdaci za energiju i komunalne usluge u iznosu od 8.000 KM i 613600 – Unajmljivanje imovine i opreme u iznosu od 2.000 KM.

Bruto plate i naknade konto 6111:

1. Izvršenje na ovoj poziciji u 2016. godini iznosi 1.020.217 KM ili 93,2% od odobrenog budžeta. U odnosu na 2015. godinu na ovoj poziciji došlo je do povećanja rashoda za 170.058 KM, usljed povećanja broja zaposlenih. U martu mjesecu obavljen je jedan interni premještaj sa pozicije Stručni savjetnik na poziciju Šef Odjeljenja. Od 20.06.2016. godine po konkursnoj proceduri primljena su dva državna službenika. Obzirom da je od tog datuma ostalo upražnjeno mjesto referenta specijaliste isto je popunjeno u julu mjesecu. Takođe, u periodu od 20.06.2016-19.09.2016. godine po osnovu ugovora o radu na određeno vrijeme bila angažovana jedna osoba kao zamjena na mjestu Stručnog savjetnika na porodiljskom odsustvu. U izvještajnom periodu isplaćeno je 19 stimulacija.

Naknade po ovom osnovu ostvarene su kako slijedi:

1. Neto plate isplaćene su u iznosu od 482.814 KM,
2. Naknade plate za vrijeme bolovanja preko 30 ili 42 dana u iznosu od 524 KM,
3. Naknade plate za vrijeme bolovanja u iznosu od 34.487 KM,
4. Naknade plate za vrijeme godišnjeg odmora u iznosu od 52.607 KM,
5. Naknade plate za vrijeme plaćenog odsustva u iznosu od 330 KM
6. Naknade plate za državne i vjerske praznike u iznosu od 14.636 KM,
7. Porezi i doprinosi na plate u iznosu od 422.496 KM i
8. Neto stimulacije u iznosu od 12.322 KM.

Naknade troškova zaposlenih konto 6112:

Izvršenje na ovoj poziciji u 2016. godini iznosi 141.300 KM ili 95,5% od korigovanog budžeta. U odnosu na 2015. godinu na ovoj poziciji došlo je do povećanja rashoda za 53.376 KM. Do povećanja rashoda po ovome osnovu došlo je iz istih razloga kao što je naprijed objašnjeno za korekciju budžeta.

Naknade po ovom osnovu ostvarene kako slijedi:

1. Naknade za prevoz na posao i s posla isplaćene su u ukupnom iznosu od 30.929 KM,
2. Naknade za smještaj dužnosnika u iznosu od 11.925 KM,
3. Naknade za odvojen život u iznosu od 9.970 KM,
4. Naknade za topli obrok u iznosu od 39.354 KM,
5. Regres za godišnji odmor u iznosu od 9.300 KM,
6. Otpremnina zbog odlaska u penziju iznosu od 23.176 KM,
7. Jubilarne nagrade u iznosu od 830 KM i
8. Porezi i doprinosi na naknade 15.816 KM.

Putni troškovi konto 6131:

Putni troškovi u izvještajnom periodu iznosili su 8.262 KM ili 68,9% od korigovanog budžeta. Na putovanja u zemlji utrošeno je 3.118 KM, dok je na putovanja u inostranstvo utrošeno 5.147 KM.

Izdaci za telefonske i poštanske usluge konto 6132:

Izdaci za telefonske i poštanske usluge su realizovani u iznosu od 15.264 KM ili 72,7% od odbrenog budžeta. 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. U skladu sa odgovarajućim mjerama Vijeća ministara BiH, troškovi fiksnih i mobilnih telefona takođe su usklađeni 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.

Troškovi po ovom osnovu ostvareni su kako slijedi:

1. Troškovi fiksnih telefona u ukupnom iznosu od 6.561 KM,
2. Troškovi mobilnih telefona u iznosu od 5.252 KM,
3. Troškovi internet usluga u iznosu od 1.894 KM i
4. Troškovi poštanskih usluga u iznosu od 1.557 KM.

Izdaci za energiju i komunalne usluge konto 6133:

Izdaci za energiju i komunalne usluge za 2016. godinu realizovani su u iznosu od 2.376 KM ili 59,4 % u odnosu na korigovanini budžet. Izvršenje na ovoj poziciji je znatno manje u odnosu na prethodnu godinu obzirom da je Agencija od 01.03.2016. godine preselila u novi poslovni prostor u vlasništvu institucija BiH.

Troškovi po ovom osnovu ostvareni su kako slijedi:

1. Izdaci za električnu energiju u iznosu od 188KM;
2. Uzdaci za centralno grijanje u iznosu od 1.461 KM,
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 poziciji Nabavke materijala realizovani budžet u izvještajnom periodu iznosi 19.313 KM što u odnosu na odobreni budžet iznosi 69,0 %.

Troškovi po ovom osnovu ostvareni su kako slijedi:

1. Izdaci za obrazce i papir u iznosu od 3.476 KM,
2. Izdaci za kompjuterski materijal u iznosu od 6.089 KM,
3. Stručne knjige i literatura u iznosu od 717 KM,
4. Kancelarijski materijal u iznosu od 6.305 KM,
5. Auto gume 2.313KM,
6. Materijal za čišćenje u iznosu od 74 KM;
7. Izdaci za pasoške knjižice u iznosu od 41 KM i
8. Troškovi sitnog inventara u iznosu od 297 KM.

Izdaci za usluge prevoza i goriva konto 6135

Rashodi na poziciji Izdaci za usluge prevoza i goriva u izvještajnom periodu iznose 13.171 KM ili 57,3% u odnosu na odobreni budžet.

Manje izvršenje na ovoj poziciji rezultat je ograničenja ovih troškova, u skladu sa odgovarajućim mjerama Vijeća ministara BiH. S tim u vezi Agencija je u izvještajnom periodu, prodajom tri (3) vozila svela broj službenih vozila sa šest (6) na tri (3).

U okviru ove pozicije utrošena su sredstva u svrhu plaćanja usluga premještanja Agencije na drugu adresu.

Troškovi po ovom osnovu ostvareni su kako slijedi:

1. Dizel gorivo u iznosu od 9.119 KM i
2. Usluge premještanja i selidbe u iznosu od 3.323
3. Registracija motornih vozila u iznosu od 729 KM.

Troškovi zakupa konto 6136:

Troškovi zakupa (poslovni prostor i parking) za izvještajni period iznose 12.111 KM ili 86,5% u odnosu na korigovani budžet.

Izdaci za tekuće održavanje konto 6137:

Izdaci za tekuće održavanje u izvještajnom periodu su iznosili 3.766 KM ili 22,2 % u odnosu na odobreni budžet.

Ovi troškovi se odnose na:

1. Materijal za opravku i održavanje vozila u iznosu od 1.994 KM,
2. Usluge opravki i održavanja opreme u iznosu od 117 KM,
3. Usluge opravki i održavanja vozila u iznosu od 887 KM i
4. Usluge pranja vozila u iznosu od 768 KM .

Manji procenat izvršenja na ovoj poziciji je iz razloga što se u izvještajnom period nisu pojavili veći kvarovi automobila niti opreme. Takođe je smanjen broj službenih vozila u upotrebi sa šest (6) na tri(3).

Izdaci za osiguranje i bankarske usluge konto 6138:

Izdaci za osiguranje i bankarske usluge su realizovane u iznosu od 2.317 KM ili 46,3 % u odnosu na odobreni budžet.

Ovi troškovi se odnose na:

1. Osiguranje vozila u iznosu od 2.089 KM,
2. Osiguranje zaposlenih pri odlasku na službeni put u iznosu od 94 KM i
3. Izdaci platnog prometa u iznosu od 134 KM.

Ugovorene usluge konto 6139:

Na poziciji Ugovorene usluge utrošeno je 20.324 KM što znači da je realizacija budžeta na ovoj poziciji 88,4 % u odnosu na odobreni budžet na ovoj poziciji za 2016. godinu.

Ovi troškovi odnose se na:

1. Usluge štampanja u iznosu od 279 KM,
2. Usluge javnog informisanja i odnosa sa javnošću u iznosu od 988 KM,
3. Usluge reprezentacije u iznosu od 5.231 KM,
4. Usluge stručnog obrazovanja u iznosu od 409 KM,
5. Ostale stručne usluge u iznosu od 100 KM,
6. Izdaci po osnovu ugovora o djelu u iznosu od 3.560 KM i
7. Porezi i doprinosi po osnovu ugovora o dijelu u iznosu od 1.123KM.

U toku cijele izvještajne godine, kao i u ranijem periodu, po osnovu ugovora o djelu bila je angažovana čistačica, jer to radno mjesto nije sistematizivano. Ured za reviziju institucija BiH je u svim svojim izvještajima potvrđivao opravdanost takvog angažmana.

Po tom osnovu od jula se isplaćuje 300 KM, dok je do tada iznos isplate po tom osnovu bio 200 KM.

Po ugovoru o djelu, u visini neto naknade od 500 KM bio je angažovan IT Ekspert za razvoj smart aplikacije za nadzor i izvještavanje po pitanju provođenja strateških antikorupcijskih dokumenata za potrebe Agencije.

Iznos od 400KM po osnovu Ugovora o djelu isplaćena je sudskom vještaku na ime poslova vještačenja i procjene sadašnje vrijednosti motornih vozila Agencije, koja su bila predmet prodaje u izvještajnom periodu.

Kapitalni izdaci konto 8210:

U 2016 godini kapitalni izdaci iznosili su 33.821 KM ili 91,4 % od odobrenog budžeta. Agencija je izvršila nabavku planiranih stalnih sredstava, u skladu sa odobrenom namjenskom strukturom kapitalnih izdataka.

Ovi troškovi odnose se na:

1. Namještaj u iznosu od 22.145 KM
2. Računarska oprema u iznosu od 11.386 i
3. Oprema za prenos podataka i glasa od 290 KM.

U 2016. godini Agencija nije imala donacija.

U izvještajnom periodu Agencija je provela vanredni popis stalnih sredstava na dan 30.04.2016. godine zbog preseljenja u nove prostorije i blagovremene i tačne evidencije imovine nakon preseljenja. Nakon obavljenog popisa nije bilo odstupanja stvarnog od knjigovodstvenog stanja. Tom prilikom rashodovana je telefonska centrala i aparati koji nisu upotrebljivi i kompatibilni sa našim potrebama. Takođe je rashodovan sitan inventar koji je oštećen prilikom preseljenja.

Agencija je u planiranom roku provela redovan popis imovine i obaveza na dan 31.12.2016. godine i nije utvrđeno nikakvo odstupanje stvarnog od knjigovodstvenog stanja. Rashodovan je dio dotrajalih i uništenih osnovnih sredstava (17stolica).

Napominjemo da je Agencija učinila veliki napor kako bi planirala i izvršavala samo prioritetne rashode u toku 2016. godine. Nadamo se da su preuzete radnje i mjere doprinjele jačanju finansijske discipline u radu Agencije kao i realnom i objektivnom prikazivanju finansijskog stanja Agencije putem finansijskih izvještaja.

S poštovanjem,

DIREKTOR

Hasim Šabotić

Putni troškovi u 2016. godini
Obrazloženje

Putni troškovi u izvještajnom periodu iznosili su 8.262 KM ili 68,9% od korigovanog planiranog budžeta koji iznosi 12.000KM. Na obavljenih 38 službenih putovanja u Bosni i Hercegovini utrošeno je 3.118 KM, a na 23 u inostranstvu 5.147 KM.

Prvobitno planirani godišnji iznos putnih troškova od 27.000KM u skladu je sa planom službenih putovanja koji je sačinio menadžment Agencije.

Obzirom da je u 2016. godini veliki broj službenih putovanja, uglavnom u inostranstvu, realizovan o trošku organizatora događaja, na ovoj stavci došlo je do značajno manjeg izvršenja te je dio planiranih sredstava u iznosu od 15.000 KM preusmjeren za druge prioritetne namjene (isplata neplanirane otpremnine u penziju).

Napominjemo da Agencija pri godišnjem planiranju službenih putovanja računa na realizaciju istih u sopstvenoj režiji, jer unaprijed ne može predvidjeti za koja putovanja će troškove snositi organizator događaja.

Imajući u vidu usporen proces formiranja tijela za sprečavanje korupcije na kantonalnom nivou vlasti došlo je do prolongiranja organizacije terenskog rada odnosno službenih putovanja u smislu ispunjavanja osnovnih nadležnosti Agencije a kada je u pitanju koordinacija borbe protiv korupcije u BiH. Navedeno je jedan od razloga što nije došlo do potpune realizacije planiranih službenih putovanja u zemlji.

D I R E K T O R

Hasim Šabotić