



ANALIZA
rashoda budžeta po ekonomskim kategorijama
za period 01.01.-30.09.2022. godine

U skladu sa Instrukcijom broj: 05-02-2-6682-1/22 od 30.09.2022. godine, godine, Agencija za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije (u daljem tekstu: Agencija) sačinila je obrazloženje izvještaja o izvršenju budžeta budžetskih korisnika za period 01.01. - 30.09.2022. godine.

Budžet Agencije u prva dva kvartala 2022.godine odobren je u skladu sa odlukama Savjeta Ministara Bosne i Hercegovine o privremenom finansiranju institucija Bosne i Hercegovine.

Po Instrukciji za izradu operativnih/dinamičkih planova budžetskih korisnika, Agencija je planirala budžet za period januar –mart 2022. godine u iznosu 336.400 KM dok je identičan iznos planirala u skladu sa Instrukcijom za izradu operativnih/dinamičkih planova budžetskih korisnika br. 05-02-2-2501-1/22 od 30.03.2022. godine, za period april–jun 2022. godine.

U skladu sa Instrukcijom za izradu operativnih/dinamičkih planova budžetskih korisnika br. 05-02-2-4609-1/22 od 01.07.2022. godine, sačinila je operativni plan Budžeta za 2022.godinu.

Zakonom o Budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2022. godinu, za Agenciju je propisan Budžet u ukupnom iznosu od 1.528.000 KM. Navedeni iznos čine tekući izdaci od 1.476.000 KM i kapitalni izdaci u iznosu 52.000 KM.

Izvršenje budžeta u periodu 01.01 - 30.09.2022. godine iznosi 913.234 KM što je 60% od ukupnog odobrenog budžeta.

U tabelarnom pregledu prikazana je realizacija budžeta na dan 30.09.2022. godine:

Vrsta rashoda	Ekonomski kod	Odobreni budžet za 2022.godinu	Izvršenje budžeta za period I-IX 2022.	Indeks (%) 5/4*100
1	2	3	5	6
Bruto plate i naknade	6111	1.200.000	785.102	65,4
Naknade zaposlenih	6112	154.000	86.808	56,4
Putni troškovi	6131	20.000	2.564	12,8
Telefonske i poštanske usluge	6132	24.000	10.878	45,3
Energija i komunalne usluge	6133	0	0	0
Nabavka materijala	6134	16.000	7.206	45
Izdaci prevoza i goriva	6135	11.000	4.629	42,9
Troškovi zakupa	6136	6.000	190	3,5%
Tekuće održavanje	6137	12.000	2.985	25
Osiguranje i platni promet	6138	500	0	0
Ugovorne usluge	6139	29.000	12.871	45
Tekući izdaci:		1.476.000	913.234	62
Kapitalni izdaci:		0	0	0
Nabavka opreme	8213	52.000	0	0
	8215	0	0	0
UKUPNO:		1.528.000	913.234	60

Izdaci za bruto plate i naknade i naknade zaposlenih u izvještajnom periodu iznose 871.912 KM.

Bruto plate i naknade - konto 6111:

Izvršenje na ovoj poziciji za prvih devet mjeseci 2022. godine iznosi 785.102 ili 65,4% od iznosa odobrenog za 2022. godinu. Ovi troškovi planirani su za 33 zaposlena.

U prva dva mjeseca izvještajnog perioda isplaćeni su za 32 zaposlena. Naime, referent za poslove pisarnice i arhiv vratila se sa porodijskog bolovanja, tako da je u prva dva mjeseca izvještajnog perioda bilo 32 zaposlena, uključujući zaposlenicu na određeno vrijeme koja je bila angažovana do kraja porodijskog odsustva zaposlenice na navedenom radnom mjestu.

Do kraja jula, ovi troškovi isplaćeni su za 31 zaposlenog, uz dva upražnjena radna mjesta na poziciji Zamjenika direktora.

U toku izvještajnog perioda imenovano je rukovodstvo Agencije, Odlukom o imenovanju direktora i dva zamjenika direktora Agencije za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije broj: 01,02-50-15-940/22 od 27.07.2022. godine („Službeni glasnik BiH“, broj 50/22).

Direktor i zamjenik direktora su započeli radni odnos 30.07.2022. godine a drugi zamjenik direktora 01.08.2022.godine. Od tada pa do kraja izvještajnog perioda ovi troškovi isplaćivani su za 33 zaposlena koliko je i maksimalno odobreno budžetom Agencije.

U toku izvještajnog perioda nije bilo ispata stimulacija.

Isplate po ovom osnovu ostvarene su kako slijedi:

1. Neto plate u iznosu od 344.866 KM,
2. Naknada plata za vrijeme bolovanja preko 30 ili 42 dana u iznosu od 10.505 KM,
3. Naknada plata za vrijeme bolovanja u iznosu od 32.373 KM,
4. Naknade plate za vrijeme godišnjeg odmora u iznosu od 65.902 KM,
5. Naknade plate za vrijeme plaćenog odsustva u iznosu od 157 KM
6. Naknade plate za državne i vjerske praznike u iznosu od 12.611 KM ,
7. Porezi i doprinosi na plate u iznosu od 318.689 KM.

Naknade troškova zaposlenih - konto 6112:

Izvršenje na ovoj poziciji za prvih devet mjeseci 2022. godine iznosi 86.808 KM ili 56,4% od ukupno odobrenog budžeta.

Broj zaposlenih kojima su ovi troškovi isplaćivani mijenjao se u toku izvještajnog perioda kao što je naprijed objašnjeno za stavku - Bruto plate i naknade. Takođe, dinamika zaposlenih prikazana je u Tabeli 4/1 koja čini sastavni dio ovog izvještaja .

Obzirom na stečeno pravo u izvještajnom periodu isplaćeno je pet jubilarnih nagrada.

Naknade po ovom osnovu ostvarene su kako slijedi:

1. Naknade za prevoz na posao i s posla u iznosu od 20.020 KM,
2. Naknade za smještaj funkcionera u iznosu od 3.600 KM,
3. Naknade za odvojen život u iznosu od 3.648 KM,
4. Naknade za topli obrok u iznosu od 37.713 KM,
5. Regres za godišnji odmor u iznosu od 9.300 KM,
6. Jubilarne nagrade u iznosu od 2.868 KM i
7. Porezi i doprinosi na naknade u iznosu od 9.660 KM.

Izvršenje materijalnih troškova ukupno za period 1-XI 2022. godine iznosi 41.322 KM.

Putni troškovi konto 6131:

Putni troškovi u izvještajnom periodu iznose 2.564 KM ili 12,8% od budžetom odobrenog iznosa za 2022. godinu. Najveći iznos od 1.872 KM odnosi se na službena putovanja u inostranstvo dok je na službena putovanja u zemlji utrošeno 692 KM.

Malo izvršenje na ovoj poziciji povezano je sa činjenicom da provođenje nadležnosti Agencije iz domena međunarodne i regionalne saradnje dominantno se odvijala u on line formatu obzirom na uvedenu praksu uzrokovanu COVID 19 Pandemijom.

Struktura ostvarenih putnih troškova:

1. Troškovi prevoza u zemlji javnim sredstvima 61,
2. Troškovi smještaja u zemlji 316 KM,
3. Troškovi dnevnica u zemlji 315 KM,
4. Troškovi smještaja za sl.putovanja u inostranstvu 505 KM
5. Troškovi dnevnica u inostranstvu 1.355 KM
6. Ostali putni troškovi u inostranstvu 13 KM.

Izdaci za telefonske i poštanske usluge - konto 6132:

Izdaci za telefonske i poštanske usluge iznosili su 10.878 KM i realizovani su 45,3% u odnosu na odobreni budžet na ovoj poziciji za 2022. godinu.

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 Ugovorom sa Preduzećem za poštanski saobraćaj Republike Srpske, broj: broj: 07-16-5-6-7/21 koji je istekao i Ugovorom broj: 07-16-5-6-6/22 koji je zaključen u izvještajnom periodu

Ukupni troškovi na ovoj poziciji ostvareni su kako slijedi:

1. Troškovi fiksnih telefona u iznosu od 4.038 KM,
2. Troškovi mobilnih telefona u iznosu od 2.745 KM,
3. Troškovi internet usluga u iznosu od 1.264 KM i
4. Troškovi poštanskih usluga u iznosu od 2.831 KM.

Izdaci za energiju i komunalne usluge - konto 6133:

Agencija nije imala izvršenje troškova na ovoj poziciji.

Nabavka materijala - konto 6134:

Na ovoj poziciji realizovani budžet u izvještajnom periodu iznosi 7.206 KM što u odnosu na odobreni budžet na ovoj poziciji iznosi 45%. Najveći dio utrošenih sredstava odnosi se na nabavku kompjuterskog materijala obzirom da je procedura nabavke okončana u izvještajnom periodu. U izvještajnom periodu isplaćeni su troškovi za pasoške knjižice rukovodstva Agencije.

Takođe je obavljena kupovina neophodnih sredstava za čišćenje i administrativnog materijala.

U zadnjem kvartalu 2022. godine će se realizovati nabavka kancelarijskog materijala.

Struktura ostvarenih troškova:

1. Izdaci za kompjuterski materijal iznose 6.930 KM
2. Izdaci za ostali administrativni materijal iznose 66 KM
3. Materijal za čišćenje u iznosu od 86 KM,
4. Izdaci za pasoške knjižice u iznosu od 124 KM.

Izdaci za usluge prevoza i goriva - konto 6135:

Izdaci za usluge prevoza i goriva u izvještajnom periodu iznose 4.629 KM što predstavlja izvršenje od 42,9% u odnosu na ukupno odobreni budžet na ovoj poziciji. Ovaj iznos najvećim dijelom (4.116 KM) čini nabavka dizel goriva za potrebe tri službena vozila Agencije. Potošnja dizel goriva se obavljala se u skladu sa Ugovorom za isporuku goriva broj: 07-16-5-13-24/21 zaključenim na početku izvještajnog perioda i važećim Ugovorom za isporuku goriva broj: 07-16-5-13-25/21 sklopljenog 04.07.2022. godine. Navedeni ugovori su sačinjeni na osnovu okvirnog sporazuma broj: 07-16-5-13-22/21, od 29.06.2021.godine sklopljenim na period od tri godine, sa dobavljačem „Hifa Petrol,, d.o.o. Ostatak čini izvršenje na stavci benzin u iznosu od 413 KM, isplaćeno zbog korištenja privatnog vozila na službenom putovanju i iznos od 100KM za troškove odvoza stalnih sredstava predloženih za otpis.

Troškovi zakupa - konto 6136:

Na ovoj poziciji Agencija je imala izvršenje troškova u iznosu od 190 KM ili 3,5% od ukupnog budžeta i odnosi se na zakup parking prostora i prostora za čuvanje auto guma obzirom da Agencija nema adekvatan prostor za tu namjenu.

Planirana sredstva na ovoj poziciji biće realizovana u narednom periodu najvećim dijelom za iznajmljivanje prostora i opreme za potrebe održavanja obuka i obilježavanje događaja značajnih za rad Agencije.

Izdaci za tekuće održavanje - konto 6137:

Izdaci za tekuće održavanje u izvještajnom periodu su iznosili 2.985 KM što je 25 % od ukupnog budžeta. budžet na ovoj poziciji.

Ovi troškovi se odnose na:

1. Materijal i usluge opravki i održavanja opreme u iznosu od 665 KM
2. Materijal i usluge opravki i održavanja vozila u iznosu od 1.764 KM
3. Usluge pranja vozila u iznosu od 556 KM .

Stavka 1. realizovala se po važećem okvirnom sporazumu broj: 07-16-5-15-20/21 od 14.09.2021. godine, sklopljenim na tri godine sa firmom „BOS MONT” d.o.o. iz Sarajeva.

Usluge pranja službenih vozila za potrebe Agencije, obavlja firma „Nišić-prom,, po Ugovoru broj: 07-16-5-25-8/21.

Izdaci za osiguranje i bankarske usluge - konto 6138:

Na ovoj poziciji Agencija nije imala izvršenje troškova. Razlog ovome je što plaćanje polise za osiguranje vozila dopijeva tek u decembru 2022. godine pri registraciji službenih vozila Agencije.

Ugovorene usluge - konto 6139:

Ovi troškovi odnose se na:

1. Usluge medija u iznosu od 4.217 KM,
2. Usluge štampanja u iznosu od 117 KM,
3. Usluge javnog informisanja i odnosa sa javnošću u iznosu od 2.189 KM,
4. Usluge reprezentacije u iznosu od 2.324 KM,
5. Usluge spora 30 KM,
6. Izdaci po osnovu ugovora o djelu u iznosu od 3.100 KM i
7. Porezi i doprinosi po osnovu ugovora o dijelu u iznosu od 894 KM.

Na poziciji Ugovorene usluge, u prvih devet mjeseci 2022. godine utrošeno je 12.871 KM ili 45% u odnosu na odobreni budžet. Najveću stavku (4.217 KM) u okviru navedenog iznosa zauzimaju usluge medija – godišnja pretplata usluga press clipping-a i pravne baze propisa koje su obnovljene u izvještajnom periodu.

Ostatak se odnosi najvećim dijelom na usluge javnog informisanja i odnosa s javnošću, usluge reprezentacije i izdatke po osnovu ugovora o djelu.

Usluge javnog informisanja i odnosa s javnošću, 1.617 KM su uglavnom godišnje pretplate (“Službeni glasnik BiH”, “Službeni glasnik Republike Srpske”, “Službeni glasnik Brčko Distrikta”) i novina za rukovodstvo Agencije.

Usluge reprezentacije (interna i eksterna reprezentacija) odnosi na uobičajnu potrošnju jela i pića uglavnom menadžmenta Agencije. Izvršenje na ovoj stavci iznosi 2.324 KM.

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, Izvršenje po ovom osnovu za prvih devet mjeseci 2022. godine iznosi 3.994 KM sa pripadajućim porezima i doprinosima. Na usluge štampanja utrošeno je 117 KM za štampanje vizit kartica za rukovodstvo Agencije.

Kapitalni izdaci - konto 8210:

Nabavna vrijednost stalnih sredstava iznosi 402.368 KM.

U izvještajnom periodu nije bilo nabavki stalnih sredstava ali su rashodovana stalna sredstava koja su na početku izvještajnog perioda stavljena van upotrebe. Nakon odvoza/uništenja ista su isknjižena iz evidencije osnovnih sredstava, u iznosu od 588 KM. S tim u vezi, za navedeni iznos stanje na ovoj poziciji ukupno se smanjilo u odnosu na izvještajni period prethodne godine.

S poštovanjem,

DIREKTOR

Elvis Kondžić