



BOSNIA AND HERCEGOVINA  
MINISTRY OF FINANCE  
AND TREASURY

CENTRALNA/SREDIŠNJA HARMONIZACIJSKA JEDINICA  
ЦЕНТРАЛНА ХАРМОНИЗАЦИЈСКА ЈЕДИНИЦА

Broj: 04-1-16-2-5-3/18  
Sarajevo, 02.03.2018. godine

**BOSNA I HERCEGOVINA**  
**MINISTARSTVO FINANSIJA I TREZORA**  
**Trg BiH 1**  
**Sarajevo**

**Predmet: Obrazloženje uz Izvještaj o izvršenju budžeta za period 01.01-31.12.2017. godine, dostavlja se**

Poštovani,

U skladu s članom 14. i 22. Zakona o finansiranju institucija BiH („Službeni glasnik BiH“, broj: 61/04, 49/04, 42/12, 87/12 i 32/13), Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija BiH („Službeni glasnik BiH“, broj: 25/15) i Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o finansijskom izvještavanju institucija BiH 01-05-02-10985-1/17 od 14.12.2017. godine i Instrukcijom za sačinjavanje godišnjeg izvještaja o izvršenju Budžeta budžetskih korisnika za period od 01.01-31.12.2017. godine broj: 05-16-2-259-1/18 od 03.01.2018. godine, dostavljamo vam Obrazloženje uz Izvještaj o izvršenju budžeta za period 01.01-31.12.2017. godine za Centralnu harmonizacijsku jedinicu Ministarstva finansija i trezora BiH.

U skladu sa Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2017. godinu („Službeni glasnik BiH“, broj: 94/16) Budžet za Centralnu harmonizacijsku jedinicu Ministarstva finansija i trezora BiH iznosi **554.000,00 KM** i cjelokupan se odnosi na tekuće izdatke.

**Izvršenje budžeta za period 01.01-31.12.2017. godine je 446.613,50 KM ili 80,6%.**

Struktura rashoda je sljedeća:

**Bruto plate i naknade 6111:** U tekućem obračunskom periodu 2017. godine izvršenje budžeta na poziciji 6111 bilo je **336.056,77 KM** ili 98,8%.

Izvršenje se odnosi na plate i naknade plata za devet zaposlenih.

Strukturu ovih troškova čine:

- neto plate i naknade 199.369 KM
- porezi na plate i naknade 19.832 KM,
- doprinosi iz plata i naknada 116.856 KM.

**Naknade troškova zaposlenih 6112:** Na ovoj poziciji je izvršenje budžeta bilo **39.759,86 KM** ili 76,5%. Naknade troškova zaposlenih se odnose na troškove toplog obroka, prevoza, smještaja, odvojenog života, jubilarna naknada i poreza i doprinosa koji se u skladu s važećim propisima obračunavaju na naknade zaposlenih. Pravo na troškove smještaja i odvojenog života ima samo direktor CHJ.

Jubilarnu naknadu primila je jedna osoba u iznosu od 830,00 KM po osnovu jubilarnih nagrada za narednih navršenih deset godina efektivnog radnog staža u institucijama Bosne i Hercegovine.

Jednokratnu novčanu pomoć za slučaj smrti člana uže porodice primila je jedna osoba u iznosu od 2.490,00 KM.

**Putni troškovi 6131:** Izvršenje budžeta na poziciji putnih troškova je **7.505,30 KM** ili 27,8%. Ovi troškovi se odnose na troškove smještaja za službena putovanja, dnevnica i prevoza u zemlji i inostranstvu.

Struktura troškova službenih putovanja u zemlji i inostranstvu je sljedeća:

- troškovi službenih putovanja u zemlji 2.571,70 KM i
- troškovi službenih putovanja u inostranstvu 4.933,60 KM

Znatna odstupanja u izvršenju budžeta u odnosu na plan na poziciji putnih troškova nastala su iz razloga što su za većinu službenih putovanja u inostranstvo troškove snosili organizatori. Predstavnici CHJ MFiT BiH su učesnici u radnim grupama u organizaciji PEM PAL-a, SIGMA-e, RESPA-e i Nacionalna akademija za ekonomiju i finansije Ministarstva finansija Kraljevine Holandije, a troškove putovanja, smještaja i ishrane su bili pokriveni od strane organizatora službenih putovanja.

**Izdaci telefonskih i poštanskih usluga 6132:** Izvršenje budžeta na poziciji 6132 bilo je **9.509,30 KM** ili 50,0%.

Ovi troškovi se odnose na:

- troškove fiksnih telefona u iznosu od 2.480,05 KM,
- troškove mobilnih telefona u iznosu od 4.500,67 KM,
- troškovi interneta u iznosu od 1.366,14 KM,
- poštanski troškovi u iznosu od 1.162,44 KM.

Pravo na korištenje mobilnih telefona imaju direktor, zamjenik direktora, tri pomoćnika direktora i tehnički sekretar u skladu s Pravilnikom o korištenju mobilnih i službenih fiksnih telefona u Centralnoj harmonizacijskoj jedinici Ministarstva finansija i trezora Bosne i Hercegovine, broj: 04-1-02-2-172-1/14 od 01.07.2014. godine. Na osnovu Pravilnika planiraju se sredstva za troškove fiksnih i mobilnih telefona za CHJ MFiT BiH.

Mjesečni troškovi interneta- pružanje usluga stalne veze zagarantirane brzine između CHJ i MFiT BiH iznosili su 227,68 KM, a u skladu s ugovorom koji uključuje WEB Hosting i Hosting e-mail adrese.

Centralna harmonizacijska jedinica Ministarstva finansija i trezora Bosne i Hercegovine je dana 13.07.2017. godine preselila s lokacije Grbavička 4 na lokaciju Trg Bosne i Hercegovine 3, te je ugovor za pružanje usluga stalne veze raskinut s danom 30.06.2017. godine.

**Izdaci za energiju i komunalne usluge 6133:** Na ovoj poziciji nisu planirana sredstva, jer su izdaci za energiju i komunalne usluge bili uključeni u troškove zakupa poslovnog prostora.

**Nabavka materijala 6134:** Za ovu namjenu utrošeno je **9.491,06 KM** ili 59,3% u odnosu na odobreni budžet.

Ovi troškovi odnose se na:

- izdaci za kompjuterski materijal 4.610,49 KM
- nabavku stručnih knjiga i literature u iznosu od 570,00 KM,
- nabavka kancelarijskog materijala 3.379,80 KM
- nabavku auto guma u iznosu od 865,80 KM,
- ostali administrativni materijal 43,82 KM,
- materijal za čišćenje u iznosu od 21,15 KM.

**Izdaci za usluge prevoza i goriva 6135:** Izvršenje budžeta na ovoj poziciji je **5.391,79 KM** ili 44,9% u odnosu na odobreni budžet.

Ovi troškovi odnose se na:

- troškove dizel goriva u iznosu od 3.822,09 KM,
- usluge premještanja i selidbe u iznosu od 742,95 KM
- registracija motornih vozila u iznosu od 516,81 KM
- prevozne usluge u iznosu od 309,94 KM.

**Unajmljivanje imovine 6136:** Za ovu namjenu utrošeno je **25.424,50 KM** ili 48,9% i odnose se na:

- troškove zakupa poslovnog prostora u koje su uključeni svi režijski troškovi i zakup tri parking mjesta u iznosu od 25.324,50 KM,
- iznajmljivanje skladišnog prostora za auto gume u iznosu od 100,00 KM.

Centralna harmonizacijska jedinica Ministarstva finansija i trezora Bosne i Hercegovine je dana 13.07.2017. godine preselila s lokacije Grbavička 4 na lokaciju Trg Bosne i Hercegovine 3, te je ugovor za zakup poslovnog prostora raskinut s danom 30.06.2017. godine

**Izdaci za tekuće održavanje 6137:** Izvršenje budžeta na ovoj poziciji je **1.886,64 KM** ili 23,6%, a odnose se na:

- troškova materijala za opravku i održavanje opreme u iznosu od 472,81 KM
- troškove materijala za opravku i održavanje vozila u iznosu od 841,43 KM
- usluge opravke i održavanja opreme u iznosu od 339,30 KM
- usluge opravke i održavanja vozila u iznosu od 233,10 KM.

Znatna odstupanja u izvršenju budžeta u odnosu na plan na ovoj poziciji nastala su iz razloga jer su sredstva bila namijenjena za održavanje i opravak zastarjele računarske opreme (8 godina) i planskog redovnog servisiranja vozila ukoliko pređe predviđenu kilometražu. Kako

nije došlo do kvarova na opremi i jedno vozilo nije prešlo očekivanu kilometražu nije došlo ni do realizacije plana utroška sredstava.

**Izdaci osiguranja i bankarskih usluga 6138:** Izvršenje budžeta na ovoj poziciji bilo je **2.182,09 KM** ili 54,6% u odnosu na odobreni budžet. Ovi troškovi odnose se na:

- troškove redovnog i kasko osiguranja za dva službena vozila u iznosu od **2.097,90 KM**
- troškove osiguranja zaposlenih pri odlasku na službeni put **12,30 KM.**
- troškove bankarskih usluga za biznis karticu u iznosu od **71,89 KM.**

**Ugovorene usluge 6139:** Na ime ugovorenih usluga utrošeno je **9.406,00 KM** ili **39,2%** u odnosu na odobreni budžet.

Strukturu ovih troškova čine:

- usluge javnog informiranja u iznosu od 1.030,95 KM. Ovaj trošak odnosi se na nabavku dnevnih novina za CHJ MFiT BiH.
- usluge reprezentacije u iznosu 1.388,70 KM. Strukturu ovih troškova čine troškovi reprezentacije za održavanje službenih sastanaka i troškovi vode za piće.
- usluge održavanja konvencija i obrazovanja u iznosu od 752,80 KM. Strukturu ovih troškova čine troškovi osvježenja za učesnike obuka koje organizira CHJ MFiT BiH iz Plana i programa obuka CHJ, a koji su realizirani putem Službe za zajedničke poslove institucija BiH.
- usluge stručnog obrazovanja 3.038,93 KM. Ovaj trošak odnosi se na kotizacije za učešće na seminarima i simpozijima.
- ugovori o djelu s pratećim porezima i doprinosima 2.881,76 KM. Ugovori o djelu zaključeni su s predavačima koji su vršili obuku iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH i interne revizije. Predavači za obuku iz oblasti interne revizije birani su u skladu s Javnim pozivom za prijavu predavača za održavanje obuka za sticanje certifikata ovlaštenog internog revizora u institucijama BiH. Za obuku iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole CHJ MFiT BiH birala je predavače koji su prošli obuku za instruktore iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole i predstavnike institucija koje su napravile napredak u uspostavi sistema finansijskog upravljanja i kontrole.
- ostale nespomenute usluge 20,00 KM.
- Pružanje ugostiteljskih usluga i usluga smještaja u iznosu od 293,05 KM. Plaćen je smještaj za inostranog predavača po pozivu Centralne harmonizacijske jedinice radi održavanja obuke iz interne revizije.

### **Koordinacioni odbor centralnih jedinica za harmonizaciju**

**Centralna harmonizacijska jedinica Ministarstva finansija i trezora u okviru budžeta ima program posebne namjene Koordinacioni odbor centralnih jedinica za harmonizaciju i za ovaj program su osigurana sredstva u iznosu od 30.000,00 KM za 2017. godinu.**

**Izvršenje programa posebne namjene za period 01.01-31.12.2017. godine je 8.433,00 KM**

Struktura rashoda za 2017. godinu odnosi se na finansiranje aktivnosti KO CJH i to:

- usluge štampanja 5.850,00 KM. Odnose se na štampanje Standarda interne revizije s pojašnjenjima.

- usluge održavanja konvencija i obrazovanja 2.310,10 KM
- izdaci za usluge po osnovu ugovora o djelu u iznosu od 200,00 KM
- izdaci za poreze na dohodak po osnovu ugovora o djelu u iznosu od 22,22 KM
- doprinosi po osnovu ugovora o djelu 50,45 KM.

**DIREKTOR**

**Ranko Šakota, s.r.**

**Dostaviti:**

- naslovu,
- a/a