



BOSNIA AND HERCEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

CENTRALNA/SREDIŠNJA HARMONIZACIJSKA JEDINICA
ЦЕНТРАЛНА ХАРМОНИЗАЦИЈСКА ЈЕДИНИЦА

Број: 04-1-16-2-5-3/18
Сарајево, 02.03.2018. године

БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА И ТРЕЗОРА
Трг БиХ 1
Сарајево

Предмет: Образложење уз Извјештај о извршењу буџета за период 01.01-31.12.2017. године, доставља се

Поштовани,

У складу са чланом 14. и 22. Закона о финансирању институција БиХ („Службени гласник БиХ“, број: 61/04, 49/04, 42/12, 87/12 и 32/13), Правилником о финансијском извјештавању институција БиХ („Службени гласник БиХ“, број: 25/15) и Правилником о измјенама и допунама Правилника о финансијском извјештавању институција БиХ 01-05-02-10985-1/17 од 14.12.2017. године и Инструкцијом за сачињавање годишњег извјештаја о извршењу Буџета буџетских корисника за период од 01.01-31.12.2017. године број: 05-16-2-259-1/18 од 03.01.2018. године, достављамо вам Образложење уз Извјештај о извршењу буџета за период 01.01-31.12.2017. године за Централну хармонизацијску јединицу Министарства финансија и трезора БиХ.

У складу са Законом о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2017. годину („Службени гласник БиХ“, број: 94/16) Буџет за Централну хармонизацијску јединицу Министарства финансија и трезора БиХ износи **554.000,00 КМ** и цјелокупан се односи на текуће издатке.

Извршење буџета за период 01.01-31.12.2017. године је 446.613,50 КМ или 80,6%.

Структура расхода је следећа:

Бруто плате и накнаде 6111: У текућем обрачунском периоду 2017. године извршење буџета на позицији 6111 било је **336.056,77 КМ** или 98,8%.

Извршење се односи на плате и накнаде плата за девет запослених.

Структуру ових трошкова чине:

- нето плате и накнаде 199.369 КМ
- порези на плате и накнаде 19.832 КМ,
- доприноси из плата и накнада 116.856 КМ.

Накнаде трошкова запослених 6112: На овој позицији је извршење буџета било **39.759,86 КМ** или 76,5%. Накнаде трошкова запослених се односе на трошкове топлог obroка, превоза, смјештаја, одвојеног живота, јубиларна накнада и пореза и доприноса који се у складу са важећим прописима обрачунавају на накнаде запослених. Право на трошкове смјештаја и одвојеног живота има само директор ЦХЈ.

Јубиларну накнаду је примило једно лице у износу од 830,00 КМ по основу јубиларних награда за наредних навршених десет година ефективног радног стажа у институцијама Босне и Херцеговине.

Једнократну новчану помоћ за случај смрти члана уже породице је примило једно лице у износу од 2.490,00 КМ.

Путни трошкови 6131: Извршење буџета на позицији путних трошкова је **7.505,30 КМ** или 27,8%. Ови трошкови се односе на трошкове смјештаја за службена путовања, дневница и превоза у земљи и иностранству.

Структура трошкова службених путовања у земљи и иностранству је сљедећа:

- трошкови службених путовања у земљи 2.571,70 КМ и
- трошкови службених путовања у иностранству 4.933,60 КМ

Знатна одступања у извршењу буџета у односу на план на позицији путних трошкова су настала из разлога што су за већину службених путовања у иностранство трошкове сносили организатори. Представници ЦХЈ МФиТ БиХ су учесници у радним групама у организацији РЕМ PAL-а, SIGMA-е, RESPA-е и Национална академија за економију и финансије Министарства финансија Краљевине Холандије, а трошкове путовања, смјештаја и исхране су били покривени од стране организатора службених путовања.

Издаци телефонских и поштанских услуга 6132: Извршење буџета на позицији 6132 било је **9.509,30 КМ** или 50,0%.

Ови трошкови се односе на:

- трошкове фиксних телефона у износу од 2.480,05 КМ,
- трошкове мобилних телефона у износу од 4.500,67 КМ,
- трошкови интернета у износу од 1.366,14 КМ,
- поштански трошкови у износу од 1.162,44 КМ.

Право на коришћење мобилних телефона имају директор, замјеник директора, три помоћника директора и технички секретар у складу са Правилником о кориштењу мобилних и службених фиксних телефона у Централној хармонизацијској јединици Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине, број: 04-1-02-2-172-1/14 од 01.07.2014. године. На основу Правилника се планирају средства за трошкове фиксних и мобилних телефона за ЦХЈ МФиТ БиХ.

Мјесечни трошкови интернета- пружање услуга сталне везе загарантоване брзине између ЦХЈ и МФиТ БИХ су износили 227,68 КМ, а у складу са уговором који укључује Web hosting и hosting е-маил адресе.

Централна хармонизацијска јединица Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине је дана 13.07.2017. године преселила са локације Грбавичка 4 на локацију Трг Босне и Херцеговине 3, те је уговор за пружање услуга сталне везе раскинут са даном 30.06.2017. године.

Издаци за енергију и комуналне услуге 6133: На овој позицији нису планирана средства, јер су издаци за енергију и комуналне услуге били укључени у трошкове закупа пословног простора.

Набавка материјала 6134: За ову намјену утрошено је **9.491,06 КМ** или 59,3% у односу на одобрени буџет.

Ови трошкови се односе на:

- издаци за компјутерски материјал 4.610,49 КМ
- набавку стручних књига и литературе у износу од 570,00 КМ,
- набавка канцеларијског материјала 3.379,80 КМ
- набавку ауто гума у износу од 865,80 КМ,
- остали административни материјал 43,82 КМ,
- материјал за чишћење у износу од 21,15 КМ.

Издаци за услуге превоза и горива 6135: Извршење буџета на овој позицији је **5.391,79 КМ** или 44,9% у односу на одобрени буџет.

Ови трошкови се односе на:

- трошкове дизел горива у износу од 3.822,09 КМ,
- услуге премјештања и селидбе у износу од 742,95 КМ
- регистрација моторних возила у износу од 516,81 КМ
- превозне услуге у износу од 309,94 КМ.

Унајмљивање имовине 6136: За ову намјену утрошено је **25.424,50 КМ** или 48,9% и односе се на:

- трошкове закупа пословног простора у које су укључени сви режијски трошкови и закуп три паркинг мјеста у износу од 25.324,50 КМ,
- изнајмљивање складишног простора за ауто гуме у износу од 100,00 КМ.

Централна хармонизацијска јединица Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине је дана 13.07.2017. године преселила са локације Грбавичка 4 на локацију Трг Босне и Херцеговине 3, те је уговор за закуп пословног простора раскинут са даном 30.06.2017. године

Издаци за текуће одржавање 6137: Извршење буџета на овој позицији је **1.886,64 КМ** или 23,6%, а односе се на:

- трошкова материјала за оправку и одржавање опреме у износу од 472,81 КМ
- трошкове материјала за оправку и одржавање возила у износу од 841,43 КМ
- услуге оправке и одржавања опреме у износу од 339,30 КМ
- услуге оправке и одржавања возила у износу од 233,10 КМ.

Знатна одступања у извршењу буџета у односу на план на овој позицији су настала из разлога јер су средства била намијењена за одржавање и оправак застарјеле рачунарске опреме (8 година) и планског редовног сервисирања возила уколико пређе предвиђену километражу. Како није дошло до кварова на опреми и једно возило није прешло очекивану километражу није дошло ни до реализације плана утрошка средстава.

Издаци осигурања и банкарских услуга 6138: Извршење буџета на овој позицији је било **2.182,09 КМ** или 54,6% у односу на одобрени буџет. Ови трошкови се односе на:

- трошкове редовног и каско осигурања за два службена возила у износу од **2.097,90 КМ**
- трошкове осигурања запослених при одласку на службени пут **12,30 КМ.**
- трошкове банкарских услуга за бизнис картицу у износу од **71,89 КМ.**

Уговорене услуге 6139: На име уговорених услуга је утрошено **9.406,00 КМ** или **39,2%** у односу на одобрени буџет.

Структуру ових трошкова чине:

- услуге јавног информисања у износу од 1.030,95 КМ. Овај трошак се односи на набавку дневних новина за ЦХЈ МФиТ БиХ.
- услуге репрезентације у износу 1.388,70 КМ. Структуру ових трошкова чине трошкови репрезентације за одржавање службених састанака и трошкови воде за пиће.
- услуге одржавања конвенција и образовања у износу од 752,80 КМ. Структуру ових трошкова чине трошкови освјежења за учеснике обука које организује ЦХЈ МФиТ БиХ из Плана и програма обука ЦХЈ, а који су реализовани путем Службе за заједничке послове институција БиХ.
- услуге стручног образовања 3.038,93 КМ. Овај трошак се односи на котизације за учешће на семинарима и симпозијима.
- уговори о дјелу са пратећим порезима и доприносима 2.881,76 КМ. Уговори о дјелу су закључени са предавачима који су вршили обуку из области финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ и интерне ревизије. Предавачи за обуку из области интерне ревизије су бирани у складу са Јавним позивом за пријаву предавача за одржавање обука за стицање сертификата овлаштеног интерног ревизора у институцијама БиХ. За обуку из области финансијског управљања и контроле ЦХЈ МФиТ БиХ је бирала предаваче који су прошли обуку за инструкторе из области финансијског управљања и контроле и представнике институција које су направиле напредак у успостави система финансијског управљања и контроле.
- остале неспоменуте услуге 20,00 КМ.
- Пружање угоститељских услуга и услуга смјештаја у износу од 293,05 КМ. Плаћен је смјештај за иностраног предавача по позиву Централне хармонизацијске јединице ради одржавања обуке из интерне ревизије.

Координациони одбор централних јединица за хармонизацију

Централна хармонизацијска јединица Министарства финансија и трезора у оквиру буџета има програм посебне намјене Координациони одбор централних јединица за хармонизацију и за овај програм су осигурана средства у износу од 30.000,00 КМ за 2017. годину.

Извршење програма посебне намјене за период 01.01-31.12.2017. године је 8.433,00 КМ

Структура расхода за 2017. годину се односе на финансирање активности КО ЦЈХ и то:

- услуге штампања 5.850,00 КМ. Односе се на штампање Стандарда интерне ревизије са појашњењима.
- услуге одржавања конвенција и образовања 2.310,10
- издаци за услуге по основу уговора о дјелу у износу од 200,00 КМ
- издаци за порезе на доходак по основу уговора о дјелу у износу од 22,22 КМ
- доприноси по основу уговора о дјелу 50,45 КМ.

ДИРЕКТОР

Ранко Шакота, с.р.

Доставити:

- наслову,
- а/а