



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 FINANCIJA I TREZORA
Trg BiH 1
Sarajevo

Predmet: Obrazloženje uz Izvješće o izvršenju proračuna za razdoblje 01.01-31.12.2017. godine, dostavlja se

Poštovani,

Sukladno članku 14. i 22. Zakona o financiranju institucija BiH („Službeni glasnik BiH“, broj: 61/04, 49/04, 42/12, 87/12 i 32/13), Pravilnikom o financijskom izvješćivanju institucija BiH („Službeni glasnik BiH“, broj: 25/15) i Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o financijskom izvješćivanju institucija BiH 01-05-02-10985-1/17 od 14.12.2017. godine i Instrukciji za sačinjavanje godišnjeg izvješća o izvršenju Proračuna proračunskih korisnika za razdoblje od 01.01-31.12.2017. godine broj: 05-16-2-259-1/18 od 03.01.2018. godine, dostavljamo vam Obrazloženje uz Izvješće o izvršenju proračuna za razdoblje 01.01-31.12.2017. godine za Središnju harmonizacijsku jedinicu Ministarstva financija i trezora BiH.

Sukladno Zakonu o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2017. godinu („Službeni glasnik BiH“, broj: 94/16) Proračun za Središnju harmonizacijsku jedinicu Ministarstva financija i trezora BiH iznosi **554.000,00 KM** i cjelokupan se odnosi na tekuće izdatke.

Izvršenje proračuna za razdoblje 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 razdoblju 2017. godine izvršenje proračuna na poziciji 6111 bilo je **336.056,77 KM** ili 98,8%.

Izvršenje se odnosi na plaće i naknade plaća za devet zaposlenih.

Strukturu ovih troškova čine:

- neto plaće i naknade 199.369 KM
- porezi na plaće i naknade 19.832 KM,
- doprinosi iz plaća i naknada 116.856 KM.

Naknade troškova zaposlenih 6112: Na ovoj poziciji je izvršenje proračuna bilo **39.759,86 KM** ili 76,5%. Naknade troškova zaposlenih odnose se na troškove toplog obroka, prevoza, smještaja, odvojenog života, jubilara naknada i poreza i doprinosa koji se sukladno važećim propisima obračunavaju na naknade zaposlenih. Pravo na troškove smještaja i odvojenog života ima samo ravnatelj SHJ.

Jubilarnu naknadu primila je jedna osoba u iznosu od 830,00 KM po osnovu jubilarne nagrade 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 proračuna 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 inozemstvu.

Struktura troškova službenih putovanja u zemlji i inozemstvu je sljedeća:

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

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

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

Ovi troškovi odnose se 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 ravnatelj, zamjenik ravnatelja, tri pomoćnika ravnatelja i tehnički sekretar sukladno Pravilniku o korištenju mobilnih i službenih fiksnih telefona u Središnjoj harmonizacijskoj jedinici Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine, broj: 04-1-02-2-172-1/14 od 01.07.2014. godine. Na temelju Pravilnika planiraju se sredstva za troškove fiksnih i mobilnih telefona za SHJ MFiT BiH.

Mjesečni troškovi interneta- pružanje usluga stalne veze zagarantirane brzine između SHJ i MFiT BiH iznosili su 227,68 KM, a sukladno ugovoru koji uključuje WEB Hosting i Hosting e-mail adrese.

Središnja harmonizacijska jedinica Ministarstva financija 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.

Izdatci za energiju i komunalne usluge 6133: Na ovoj poziciji nisu planirana sredstva, jer su izdatci 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 proračun.

Ovi troškovi odnose se na:

- izdatci za kompjutorski materijal 4.610,49 KM
- nabavu stručnih knjiga i literature u iznosu od 570,00 KM,
- nabava uredskog materijala 3.379,80 KM
- nabavu auto guma u iznosu od 865,80 KM,
- ostali administrativni materijal 43,82 KM,
- materijal za čišćenje u iznosu od 21,15 KM.

Izdatci za usluge prijevoza i goriva 6135: Izvršenje proračuna na ovoj poziciji je **5.391,79 KM** ili 44,9% u odnosu na odobreni proračun.

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
- prijevozne 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.

Središnja harmonizacijska jedinica Ministarstva financija 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

Izdatci za tekuće održavanje 6137: Izvršenje proračuna 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 proračuna 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 redovitog 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.

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

- troškove redovitog 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 proračun.

Strukturu ovih troškova čine:

- usluge javnog informiranja u iznosu od 1.030,95 KM. Ovaj trošak odnosi se na nabavu 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 SHJ MFiT BiH iz Plana i programa obuka SHJ, 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 sudjelovanje 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 financijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH i unutarnje revizije. Predavači za obuku iz oblasti unutarnje revizije birani su sukladno Javnom pozivu za prijavu predavača za održavanje obuka za stjecanje certifikata ovlaštenog unutarnjeg revizora u institucijama BiH. Za obuku iz oblasti financijskog upravljanja i kontrole SHJ MFiT BiH birala je predavače koji su prošli obuku za instruktore iz oblasti financijskog upravljanja i kontrole i predstavnike institucija koje su napravile napredak u uspostavi sustava financijskog 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 inozemnog predavača po pozivu Središnje harmonizacijske jedinice radi održavanja obuke iz unutarnje revizije.

Koordinacijski odbor središnjih jedinica za harmonizaciju

Središnja harmonizacijska jedinica Ministarstva financija i trezora u okviru proračuna ima program posebne namjene Koordinacijski odbor središnjih 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 razdoblje 01.01-31.12.2017. godine je 8.433,00 KM

Struktura rashoda za 2017. godinu odnosi se na financiranje aktivnosti KO SJH i to:

- usluge štampanja 5.850,00 KM. Odnose se na štampanje Standarda unutarnje 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.

RAVNATELJ

Ranko Šakota, v.r.

Dostaviti:

- naslovu,
- a/a