



BOSNIA AND HERCEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

CENTRALNA/SREDIŠNJA HARMONIZACIJSKA JEDINICA
ЦЕНТРАЛНА ХАРМОНИЗАЦИЈСКА ЈЕДИНИЦА

Broj: 03-1-16-2-20-2-3/16
Sarajevo, 18.02.2016. godine

MINISTARSTVO FINANSIJA I TREZORA BiH
Trg BiH 1
Sarajevo

Predmet: Obrazloženje uz Izvještaj o izvršenju budžeta za period 01.01-31.12.2015. godine, dostavlja se

Poštovani,

U skladu sa članom 14. i 22. Zakona o finansiranju institucija BiH (Sl. glasnik BiH broj 61/04, 49/04, 42/12, 87/12 i 32/13), Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija BiH (Sl. glasnik BiH broj 25/15) i Instrukcijom za sačinjavanje godišnjeg izvještaja o izvršenju Budžeta budžetskih korisnika za period od 01.01-31.12.2015. godine broj 05-02-2-216-1/16 od 08.01.2016. godine, dostavljamo vam Obrazloženje uz Izvještaj o izvršenju budžeta za period 01.01-31.12.2015. 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 2015. godinu („Službeni glasnik BiH“, broj 40/15) Budžet za Centralnu harmonizacijsku jedinicu Ministarstva finansija i trezora BiH iznosi **561.000,00 KM**, od čega sredstva u iznosu od **532.000,00 KM** se odnose na tekuće izdatke, a sredstva u iznosu od **29.000,00 KM** na kapitalne izdatke.

Izvršenje budžeta za period 01.01-31.12.2015. godine je **455.884,41 KM ili 81,30%**. Izvršenje budžeta na ime tekućih izdataka je 428.928 KM, odnosno 80,60% u odnosu na planirana sredstva za ovu namjenu, dok je izvršenje budžeta na ime kapitalnih izdataka 26.956 KM ili 93% u odnosu na planirana sredstva za kapitalne izdatke.

Struktura rashoda je sljedeća:

Bruto plate i naknade 6111: U tekućem obračunskom periodu 2015. godine izvršenje budžeta na poziciji 6111 bilo je **298.464 KM** ili 95,10%.

Izvršenje se odnosi na plate i naknade plata za osam stalno zaposlenih, od čega je jedno lice na porodiljskom odsustvu, a jedno je u stalnom radnom odnosu od 01.09.2015. godine. Pored toga, od januara 2015. godine jedno lice je primljeno u radni odnos na određeno vrijeme do povratka tehničkog sekretara sa porodiljskog odsustva. Iz naprijed navedenog proizilazi da je u 2015. godini vršen obračun i isplata plata za devet zaposlenih.

Strukturu ovih troškova čine:

- neto plate i naknade 175.887,39 KM
- porezi na plate i naknade 15.325,84 KM,
- doprinosi iz plata i naknada 107.251,12 KM,

Naknade troškova zaposlenih 6112: Na ovoj poziciji je izvršenje budžeta bilo **30.751 KM** ili 69,90%. Naknade troškova zaposlenih se odnose na troškove toplog obroka, prevoza, smještaja, odvojenog života, regresa i jubilarne naknade. Pravo na troškove smještaja i odvojenog života ima samo direktor CHJ.

Jubilarnu naknadu je primilo jedno lice u iznosu od 413,50 KM po osnovu jubilarne nagrade za narednih navršanih pet godina efektivnog radnog staža u institucijama Bosne i Hercegovine. Od decembra 2015. godine pravo na troškove prevoza nema zamjenik direktora Centralne harmonizacijske jedinice jer je u skladu Pravilnikom o uslovima nabavke i načinu korištenja službenih vozila u Centralnoj harmonizacijskoj jedinici MFiT BIH nabavljeno službeno vozilo koje mu je dodijeljeno na korištenje.

Putni troškovi 6131: Izvršenje budžeta na poziciji putnih troškova je **5.192 KM** ili 19,20%. Ovi troškovi se odnose na troškove smještaja za službena putovanja, dnevnica i prevoza u zemlji i inostranstvu. Troškovi službenih putovanja u zemlji iznose 1.736,30 KM, a troškovi službenih putovanja u inostranstvu iznose 3.455,70 KM.

Izdaci telefonskih i poštanskih usluga 6132: Izvršenje budžeta na poziciji 6132 bilo je **10.907 KM** ili 60,60%. Utrošak se odnosi na troškove mobilnih i fiksnih telefona, troškove interneta, pošte i brze pošte.

Ovi troškovi se odnose na:

- troškove fiksnih telefona u iznosu od 2.735,25 KM,
- troškove mobilnih telefona u iznosu od 4.597,34 KM,
- troškovi interneta u iznosu od 2.732,16 KM,
- poštanski troškovi u iznosu od 585,04 KM,
- usluge brze pošte radi pribavljanja vize u iznosu od 257,55 KM.

Pravo na korištenje mobilnih telefona imaju direktor, zamjenik direktora i tri pomoćnika direktora u skladu sa 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.

Mjesečni troškovi interneta- pružanje usluga stalne veze zagarantovane brzine između CHJ i MFiT BIH iznose 227,68 KM, a u skladu sa ugovorom koji uključuje WEB Hosting i Hosting e-mail adrese.

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

Nabavka materijala 6134: Za ovu namjenu utrošeno je **7.171 KM ili 42,20%**. Ovi troškovi se odnose na:

- nabavku stručnih knjiga i literature u iznosu od 570,00 KM,
- kompjuterski materijal 1.804,14 KM,
- kancelarijski materijal 2.611,79 KM,
- auto gume u iznosu od 2.109,25 KM,
- ostali troškovi materijala u ukupnom iznosu od 76,00 KM.

Izdaci za usluge prevoza i goriva 6135: Izvršenje budžeta na ovoj poziciji je **3.865,00 KM ili 27,6%**. Utrošena sredstva se odnose na troškove dizel goriva za službeno motorno vozilo u iznosu od 3.416,00 KM i troškove registracije u iznosu od 448,00 KM.

Unajmljivanje imovine 6136: Za ovu namjenu utrošeno je **60.974,00 KM ili 100%**. U iznos od 60.924 KM spadaju troškovi zakupa poslovnog prostora u koje su uključeni svi režijski troškovi i zakup tri parking mjesta, a iznos od 50,00 KM se odnosi na iznajmljivanje skladišnog prostora za auto gume koje se ne koriste u sezoni.

Izdaci za tekuće održavanje 6137: Izvršenje budžeta na ovoj poziciji je **3.151,00 KM ili 28,6%**, a odnose se na troškove materijala za opravku i održavanje motornog vozila 2.524,00 KM, usluga opravke i održavanja vozila 494,00 KM, usluge opravki i održavanja opreme 102,00 KM, i usluge pranja vozila 32,00 KM.

Izdaci osiguranja i bankarskih usluga 6138: Izvršenje budžeta na ovoj poziciji je bilo **2.454 KM ili 61,4%** i odnosi se na troškove osiguranja vozila 2.375,00 KM i izdatke bankarskih usluga za biznis karticu u iznosu od 79,00 KM.

Ugovorene usluge 6139: Na ime ugovorenih usluga je utrošeno **5.998 KM ili 27,3%**.

Strukturu ovih troškova čine:

- usluge objavljivanja tendera i oglasa 2.006,00 KM
- usluge stručnog obrazovanja 1.266,00 KM,
- usluge javnog informisanja u iznosu od 1.302 KM,
- usluge reprezentacije u iznosu 939,00 KM,
- usluge ugovora o djelu sa pratećim porezima u iznosu od 471,00 KM,
- ostale nepomenute usluge 14 KM.

Nabavka opreme 8213: Izvršenje budžeta na ovoj poziciji je **26.956,00 KM ili 93%** a odnosi se na:

- nabavku kompjuterske opreme i to 8 UPS-ova u iznosu od 1.591,20 KM i jednog laptopa u iznosu od 1.994,85 KM.
- nabavku službenog vozila u iznosu od 23.370,00 KM.

Sredstva za ove namjene su odobrena Saglasnošću na namjensku strukturu kapitalnih ulaganja Ministarstva finansija i trezora BiH broj: 05-16-2-6333-2/15 od 07.08.2015. godine.

Centralna harmonizacijska jedinica Ministarstva finansija i trezora BiH je donijela sljedeće pravilnike:

- Pravilnik o korištenju mobilnih i fiksnih službenih telefona u CHJ MFiT BiH koji je usaglašen sa Pravilnikom o korištenju telefona koji je donijelo Vijeće ministara BiH („Službeni glasnik BiH“ broj 26/14);
- Pravilnik o korištenju sredstava reprezentacije u CHJ MFiT BiH koji je u skladu sa Pravilnikom o korištenju sredstava reprezentacije koji je donijelo Vijeće ministara BiH („Službeni glasnik BiH“ broj 26/14);
- Pravilnik o uslovima nabavke i korištenja službenih vozila u CHJ MFiT BiH koji je usaglašen sa Pravilnikom o uslovima nabavke i korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine koji je donijelo Vijeće ministara BiH („Službeni glasnik BiH“ broj 26/14).

S poštovanjem,

DIREKTOR

Ranko Šakota

Prilog:

- Obrasci za izvještaj
- Izjava o odgovornosti za ostvarivanje ciljeva

Dostaviti:

- naslovu,
- a/a.