

Bosna i Hercegovina
Ministarstvo sigurnosti
Agencija za školovanje i stručno
usavršavanje kadrova
Mostar



Босна и Херцеговина
Министарство безбједности
Агенција за школовање и стручно
усавршавање кадрова
Мостар

Broj: 19-6-16-1-8- 4/21

Dana: 2.3.2021. godine

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA

siječanj-prosinac 2020.godine

Mostar, ožujak 2021.godine



ANALIZA IZVRŠENJA PRORAČUNA za razdoblje I-XII 2020.

I. PRORAČUN

Odobrena i raspoloživa sredstva za 2020. godinu

Na temelju Zakona o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu, Agenciji za školovanje i stručno usavršavanje kadrova odobrena su sredstva u iznosu 2.807.000,00 KM od toga za:

- tekuće izdatke u iznosu **2.667.000,00 KM;**
- kapitalne izdatke u iznosu **140.000,00 KM**

U 2020. godini je se nastavio Projekt VKU-Izgradnja objekata za trajni smještaj i rad Agencije, te su sukladno Zahtjevu za prijenos višegodišnjih kapitalnih ulaganja, iz 2019. godine u 2020. godinu prebačena su sredstva u iznosu za:

- 821200 Nabava građevina u iznosu **836.011,36 KM;**
- 821300 Nabava opreme u iznosu **644.625,12 KM.**

Promjene unutar proračuna

Tijekom 2020. godine Agencija je podnijela zahtjeva za prestrukturiranje rashoda sredstava proračuna, isti su odobreni od strane Ministarstva financija i trezora BiH (Odluka o prestrukturiranju MFT br: 05-16-2-6077-2 /20 od 9.9.2020. godine). Zahtjev za prestrukturiranje se odnosio na povećanje tekućih izdataka na kontu 613600-Unajmljivanje imovine i opreme u iznosu 17.000,00 KM zbog nedostatka raspoloživih sredstava za izmirenje troškova ugovorenog najma prostora. Naime, Agencija je se planirala preseliti u novi objekt do konca mjeseca ožujka, ali je službeno Agencija počela sa radom u novosagrađenom kompleksu objekata 1.7.2020. godine.

II. PRIHODI

U 2020. godine Agencija je, temeljem Odluke o utvrđivanju visine troškova školovanja i boravka u Agenciji za školovanje i stručno usavršavanje kadrova za institucije i organizacije koje se ne financiraju iz proračuna Bosne i Hercegovine, ostvarila prihode u iznosu 4.599,00 KM, a odnose se na potraživanje temeljem fakture ispostavljene 31.12.2019. godine za troškove smještaja i ishrane sudionika obuke u organizaciji ICITAP-a.

Pored toga u Glavnoj knjizi evidentirane su dvije uplate ukupne vrijednosti 100 KM koje ne pripadaju Agenciji. Također je evidentirana uplata administrativne takse u iznosu od 20 KM, koja nije vezana za rad Agencije.

III. TEKUĆI IZDACI

U izvještajnom razdoblju, na tekuće izdatke ukupno je utrošeno 1.975.938 KM, što čini 74,1 % ukupno odobrenih proračunskih sredstava za 2020. godinu.

Pregled utrošenih sredstava za tekuće izdatke je sljedeći:

1. Bruto plaće i naknade	1.226.372 ili 93,8 %
2. Naknade troškova zaposlenih	189.838 ili 90,0 %
3. Putni troškovi	1.119 ili 8,6 %
4. Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	14.880 ili 67,6 %
5. Izdaci za energiju i komunalne usluge	135.495 ili 45,6 %
6. Nabava materijala	280.515 ili 46,9 %
7. Izdaci za usluge prijevoza i goriva	23.103 ili 60,8 %
8. Unajmljivanje imovine i opreme	32.903 ili 88,9 %
9. Izdaci za tekuće održavanje	33.563 ili 47,9 %
10. Izdaci za osiguranja bank.usluga i plat.prometa	7.592 ili 60,3 %
11. Ugovorne i druge posebne usluge	30.555 ili 49,2 %

1. Analiza – Bruto plaće i naknade

U izvještajnom razdoblju potrošeno je 1.226.372,13KM ili 93,8 % na stavci Bruto plaća i naknade. Kalendarska godina je završena sa 47 uposlena, od kojih je 44 zaposleno na neodređeno vrijeme, a 3 na određeno vrijeme. Izvještajno razdoblje započinje sa 45 uposlenih, dok je sa 31.12.2020. broj uposlenih 47. Prosječan broj uposlenih na temelju radnih sati iznosi 46. Planirani i odobreni broj uposlenih za 2020. godinu je ostao na razini prijašnjih godina, za 48 uposlenika.

U prosincu 2020. godine temeljem Zakona o plaćama i naknadama u institucijama BiH dio uposlenih napredovao unutar platnih razreda, što je imalo financijski efekt na ovu stavku.

U 2020. godini isplaćen je iznos za neto stimulacije u iznosu 11.271.39 KM u skladu sa Pravilnikom o kriterijima za dodjelu novčane nagrade-stimulacije u AEPTM-u br: 19-6.2-02-405-1/17.

2. Analiza - Naknade troškova uposlenih

Za naknade troškova zaposlenih utrošeno je 189.838,25 KM, što čini 90,0 % odobrenih sredstava. Naknade troškova zaposlenih se odnose na troškove toplog obroka, prijevoza, smještaja, odvojenog života, regresa, kao i poreza i doprinosa koji se u skladu sa važećim propisima obračunavaju na naknade zaposlenih. Pravo na troškove smještaja i odvojenog života imaju zamjenik ravnatelja i pomoćnik ravnatelja.

U 2020. godini isplaćen je regres za sve djelatnike, te je isplaćena naknada u slučaju smrti bližeg srodnika za jednog djelatnika Agencije, kao i jubilarne nagrada za 10 godina efektivnog rada u institucijama BiH za osamnaest (18) djelatnika Agencije.

3. Analiza - Putni troškovi

U izvještajnom razdoblju utrošeno je 1.118,9 KM što čini 8,6 % od odobrenog iznosa. Sredstva su utrošena na službena putovanja u zemlji. Agencija je odgodila sva službena putovanja sukladno Odluci o postupanju institucija Bosne i Hercegovine u cilju osiguranja zaštite i zdravlja zaposlenih zbog opasnosti od moguće pojave epidemije zarazne bolesti prouzrokovane koronavirusom (COVID-19) Vijeća ministara BiH br: 13/20 od 17.3.2020.



godine. Međutim, i nakon stavljanja van snage spomenute Odluke, putovanja u zemlji su svedena samo na najnužnija zbog globalne epidemiološke situacije.

4. Analiza - Izdaci za telefonske i poštanske usluge

Ukupno je u izvještajnom razdoblju utrošeno 15.000,76K M odnosno 67,6 % odobrenih sredstava.

Sredstva su utrošena na izdatke za fiksne i mobilne telefone, za internet kao najznačajniju stavku zbog sustava e-learninga, te na izdatke za poštanske usluge.

Pravo na korištenje mobilnih telefona ima osam zaposlenih i to: ravnatelj, zamjenik ravnatelja, pomoćnik ravnatelja, tri šefa odsjeka, stručni savjetnik – glasnogovornik i vozač od ravnatelja sukladno Pravilniku o korištenju mobilnih telefona u Agenciji br.19-6.2-02-2-375/18 od 31.12.2018. godine koji je usklađeni sa pravilnikom Vijeća ministara Bosne i Hercegovine koji reguliraju ovu vrstu troškova. Na osnovu kojeg se i planiraju sredstva za troškove fiksnih i mobilnih telefona u Agenciji.

Troškovi su planirani u većem iznosu jer je planirano i preseljenje u novu zgradu početkom 2020. godine, a isto je prolongirano za konac lipnja 2020. godine iz razloga što kompleks objekata do tog roka nije dobio Uporabnu dozvolu. Također su bili procijenjeni veći troškovi na kontu službenih mobitela koji nisu realizirani zbog nepopunjenosti pomoćničkih radnih mjesta.

5. Analiza - Izdaci za energiju i komunalne usluge

Ukupno je u izvještajnom razdoblju utrošeno 135.495,20 KM ili 45,6 % odobrenih sredstava.

Troškovi su planirani u većem iznosu jer je planirano i preseljenje u novu zgradu početkom 2020. godine, koje prolongirano za kraj mjeseca lipnja 2020. godine. Ova stavka troškova će se u narednim godinama značajno povećati, zbog činjenice da je Agencija preselila u novoizgrađeni kompleks objekata koji se proteže na cca 8500 m² i tek ćemo nakon određenog razdoblja (izmjena svih sezonskih potrošnji unutar godine) imati temelj za iskustvenu potrošnju za ove rashode.

Potrošnja na ovom kontu je vezana, između ostalog, i za boravak kadeta kao i specijalističke obuke koje se održavaju u našoj Agenciji. Izvršenje na ovom kontu je niže od planiranog i zbog već spomenute epidemiološke situacije i nemogućnosti održavanja planiranih obuka (temeljne i specijalističkih).

6. Analiza - Nabava materijala

Ukupno je u izvještajnom razdoblju utrošeno 280.515,61 KM ili 46,9 % odobrenih sredstava.

Od navedenog iznosa 111.909,80 KM sredstava odnosi se na nabavu hrane za kadete, ostale značajne stavke su nabava uniformi u iznosu od 28.606,50 KM, vojni materijal 39.546,00 KM, materijal za javni red i sigurnost u iznosu 4.451,85 KM, izdaci za kompjuterski materijal 6.927,24 KM, materijal za dekoraciju službenih prostorija – postavljanje zebra zavjesa u iznosu 30.239,70 KM, troškovi sitnog inventara u iznosu 13.606 KM i sl.

Razlog niskog izvršenja u odnosu na planirani je identičan kao kod potrošnje energije a temelji se na niskom postotku izvršenju zadanih ciljeva iz programa rada, naime otežana je realizacija (nemogućnost realiziranja) planiranih aktivnosti zbog pandemije uzoravane pojavom corona virusa COVID-19;



7. Analiza - Izdaci za usluge prijevoza i goriva

U izvještajnoj 2020. godini s ovoga konta je utrošeno 23.103.72KM ili 60,8 % odobrenih sredstava.

Agencija posjeduje dva službena vozila sukladno Pravilniku o uvjetima i načinu upotrebe službenih vozila u Agenciji br. 19-6.2-02-2-459/14 od 30.12.2014. godine i devet specijaliziranih službenih vozila sukladno Pravilniku o uvjetima i načinu upotrebe službenih specijaliziranih vozila u Agenciji br. 19-6.2-02-2-422-6 /14 od 22.07.2015. godine. Pravo na korištenje službenog vozila imaju ravnatelj i zamjenik ravnatelja.

Znatna odstupanja u izvršenju proračuna u odnosu na plan na poziciji izdataka za usluge prijevoza i goriva nastala su iz razloga što su službena putovanja obustavljena zbog pandemije korona virusa u zemlji i svijetu, kao i razni vidovi osnove i specijalističkih obuke, koje Agencija provodi.

8. Analiza-Unajmljivanje imovine i opreme

U izvještajnoj 2020. godini s ovoga konta je utrošeno 32.903,04 KM ili 88,9 % odobrenih sredstava.

Strukturu ove stavke čine troškovi unajmljivanja prostorija ili zgrada u iznosu 32.903,04 KM. Zakup zgrade je plaćen za prvih šest mjeseci sukladno Ugovoru, zaključno sa 30.6.2020. godine u iznosu 29.903,04 KM, dok je ostatak sredstava u iznosu 3.000,00 KM utrošen za unajmljivanje vanjskog strelišta za potrebe provođenja nastave iz bojevnog gađanja, također temeljem Ugovora.

9. Analiza-Izdaci tekuće održavanje

Tijekom 2020. godine na kontu Izdataka za tekuće održavanje utrošeno je 33.563,14 KM, što je 47,9 % odobrenog iznosa. Najznačajnije analitičke stavke su materijal za opravku i održavanje vozila, materijal za opravku i održavanja zgrada, usluge pranja motornih vozila i ostali izdaci za tekuće održavanje.

Ovo je stavka na kojoj su planirana znatno veća sredstva, i na kojoj ćemo i dalje planirati veća sredstva ali je izvršenje u navedenom postotku jer je Agencija preselila u novosagrađeni kompleks objekata tek 1.7.2020. godine i započela sa radnim i nastavnim procesom u novim prostorijama.

10. Analiza - Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i platnog prometa

Sredstva sa ovog konta u iznosu 7.592 KM ili 63,3 % odobrenih sredstava utrošena su za registraciju 2 putnička motorna vozila i 9 specijaliziranih vozila. Nizak postotak izvršenja posljedica je ugovorene cijene osiguranja vozila koja je ispod tržišnih cijena za kasko osiguranje, ali su ponuđene zbog jake konkurencije u oblasti auto osiguranja na našem području.



11. Analiza - Ugovorene i druge posebne usluge

Za ugovorene i druge posebne usluge u 2020. godini ukupno je utrošeno 30.554,52,00 KM odnosno 49,3 % odobrenih sredstava.

Unutar analitike najveće izvršenje imaju konta Ostale stručne usluge, Ugovori o djelu, Usluge reprezentacije i Usluge tiskanja. Na kontu Ostale stručne usluge utrošena su sredstva u iznosu 9.790,56 KM za usluge pranja i peglanja posteljine za potrebe kadeta, te usluge osiguranja sanitetskog vozila i osoblja za vrijeme izvođenja bojevog gađanja na strelištu. Rashodi za usluge reprezentacije iznosili su 5.907,06 KM za tekuću godinu, a pravo na usluge reprezentacije imali su ravnatelj, zamjenik ravnatelja i pomoćnik ravnatelja sukladno članku 4. Pravilniku o reprezentaciji i poklonima u Agenciji br: 19-6.2-02-2-73-1/16 od 11.2.2016. godine.

Rashodi temeljem Ugovora o djelu iznosili su 10.365,00 KM, te su se odnosili na angažman osobe za provođenje specijalističke obuke iz oblasti ronjenja, angažman stručne osobe iz oblasti građevinske struke za obavljanje poslova supervizije na II. fazi vanjskog uređenja, angažman osoba za popravke, montažu i demontažu klima uređaja, telefonske centrale i sl. Bitno je napomenuti da su angažirane osobe za obavljanje pojedinih poslova za koje prema sistematizaciji radnih mjesta nema sistematizirano radno mjesto.

IV. KAPITALNI IZDACI

-Nabava iz proračuna, donacija i preuzimanje iz druge institucije

U izvještajnom razdoblju, na kapitalne izdatke koje su odobrene proračunom za 2020. godinu utrošeno je 130.213,56 KM, što čini 93,0 % odobrenih sredstava za kapitalne izdatke 2020. godinu.

Sukladno odobroj Namjenskoj strukturi stalnih sredstava planirani su kapitalni izdaci u ukupnom iznosu 140.000,00 KM na sljedećim pozicijama:

- na kontu 821312 - Kompjuterska oprema u iznosu 18.700,00 KM;
- na kontu 821321 – Motorna vozila u iznosu 40.000,00 KM;
- na kontu 821335 – Rekreativna oprema u iznosu 79.300,00 KM;
- na kontu 821342 – Fotografiska oprema u iznosu 2.000,00 KM.

Agencija je u izvještajnom razdoblju završila zakonske procedure javne nabave, te je nabavila sljedeću opremu:

- Kompjutersku opremu u vrijednosti 18.427,50 KM (nabava multifunkcijskih printera i web kamera),
- Motorno vozilo u vrijednosti 39.990,00 KM (nabava službenog motornog vozila za potrebe rukovodstva Agencije),
- Rekreativsku opremu u vrijednosti 69.748,56 KM (opremanje teretane- fitness sala),
- Fotografisku opremu u vrijednosti 2.047,50 KM (fotografski aparat, sa karticom i odgovarajućom torbom za pohranu aparata).

Agencija je u 2020. godini dobila donaciju od 25 računala iz projekta IPA 2015 „Enhance the quality and safety of information exchange among Law Enforcement Agencies in Bosnia and Hercegovina, Europe Aid/139465/DHSUP/BA, EC/BiH/TEN/18/002“, računala su isporučena Agenciji i prikazana su u knjizi osnovnih sredstava. Ukupna vrijednost donacije iznosi



15.635,00 Eura u protuvrijednosti 30.579,50 KM.

Agencija za školovanje i stručno usavršavanje kadrova potpisala je s Direkcijom za koordinaciju policijskih tijela BiH Sporazum o prijenosu prava vlasništva nad osnovnim sredstvom broj: 19-4.1-50-68-3/20 od 05.10.2020.godine. Predmet Sporazuma je prijenos vlasništva sa Direkcije na Agenciju, nad 10 ručnih analognih motorola GP 340 i 3 mobilne analogne bazne stanice GM 360, u svrhu realizacije temeljne policijske obuke. Kako je knjigovodstvena vrijednost navedene opreme u Knjizi osnovnih sredstava Direkcija iznosila 0, za svako sredstvo, izvršena je procjena vrijednosti i navedena oprema je uknjižena u Knjigu OS Agencije za školovanje i stručno usavršavanje kadrova.

-Projekt izgradnje objekata za trajni smještaj Agencije – program posebne namjene

U izvještajnom razdoblju za kapitalne izdatke iz VKU utrošeno je 740.980,71 KM.

Agencija za školovanje i stručno usavršavanje kadrova je i u 2020. godini nastavila sa Projektom VKU- Izgradnja objekata za trajni smještaj i rad Agencije. Radovi na izgradnji kompleksa objekata se privode kraju, koncem lipnja 2020. godine Agencija je nakon izvršenog tehničkog prijema objekata dobila Uporabnu dozvolu za upotrebu obrazovno administrativnog objekata za trajni smještaj Agencije br: UPI-07-2-25-10951/17, te je preselila u novoizgrađeni kompleks objekata na adresi Rodoč bb. Ukupna korisna površina novoizgrađenog kompleksa objekata proteže se na cca 8.500,00 m². Usluge obavljenog tehničkog prijema u iznosu 29.520,44 KM uplaćene su na depozitni račun Grada Mostar sukladno Zaključku Grada Mostara, Odjela za urbanizam i građenje br: UPI-07/2-25-1091/17-2 od 9.6.2020. godine. Također su u 2020. godini završeni pregovori sa Gradskom upravom - Grada Mostara vezani za priznavanje troškova uređenja građevinskog zemljišta na području ko Rodoč, te je plaćena razlika na ime „naknade za uređenje građevinskog zemljišta“ u iznosu 76.149,18 KM (sukladno Zaključku Grada Mostara - Odjela za urbanizam br: UPI-07/2-25-10951/18-2 od 18.5.2020. godine).

Agencija je u novom kompleksu objekata započela svoje redovne aktivnosti iz oblasti školovanja, primila je dvije generacije kadeta Državne agencije za istrage i zaštitu na školovanje, od kojih je jedna završila redovnu obuku za čin mlađi inspektor, dok je za drugu generaciju za čin policajac obuka u još uvijek u tijeku.

Tijekom 2020. godine započete su aktivnosti na izgradnji II faze vanjskog uređenja kompleksa objekata. Ugovoreni su radovi na vanjskom parteru kompleksa objekata i to na: uređenju igrališta, borilišta, atletske staze, radovi na postavljanju vanjske rasvjete i sl. Do kraja 2020. godine ispostavljeno je ukupno 7 privremenih situacija ukupne vrijednosti 605.008,09 KM. Okončanu situaciju za radove na vanjskom uređenju Agencija očekuje početkom veljače 2021. godine, do kada bi se trebali okončati sve aktivnosti vezane za radove na vanjskom uređenju, kao i faktura za usluge stručnog nadzora. Također je, sa konta Nabava opreme“ utrošen iznos od 30.303,00 KM, riječ je o namještaju – za opremanje dvorane nabavne vrijednosti 14.625,00KM i rekreacijskoj opremi (golovi i koševi za vanjska igrališta) nabavne vrijednosti 15.678,00 KM.

Ostatak nerealiziranih sredstava će Agencija prenijeti u 2021. godinu, gdje je planirana nabava profesionalne kuhinje, vešeraja, nedostajuće kompjuterske opreme i sl., kao i dio sredstava za okončanu situaciju koju očekujemo u 2021. godini za Izgradnju kompleksa objekata. Pored navede opreme nakon preseljenja u novoizgrađeni kompleks objekata pojavili



su se novi prioriteti kao što je uvezivanje i nadogradnja sustava video nadzora u smještajni dio objekta, streljane, sportske dvorane i aneksa sportske dvorane, te nabava nedostajuće aktivne opreme. Sustav video nadzora, kao i dio aktivne opreme nisu bili predviđeni projektom, pa nisu ni ugrađeni u novoizgrađeni objekt. Navedene aktivnosti se planiraju provesti i završiti u 2021. godini, kao i cjelokupni projekt izgradnje.

Ukupna odobrena vrijednost investicije je 12.192.200,00 KM, a do 31.12.2020. ukupno je potrošeno 11.452.544 KM.

V. OSVRT NA POPIS STALNIH SREDSTAVA

Povjerenstvo za obavljanje redovnog godišnjeg imenovano sukladno Odluci o obavljanju redovnog godišnjeg popisa i osnivanju komisije za popis br: 19-6.3-16-4-363-1/20 od 7.12.2020. godine izvršilo je redovni godišnji popis imovine i obveza Agencije za školovanje i stručno usavršavanje kadrova na dan 31.12.2020. godine. Dana 24.2.2020. godine donesena je Odluka o usvajanju Zapisnika povjerenstava za popis osnovnih sredstava, Zapisnika povjerenstva o popisu sitnog inventara, Zapisnika povjerenstva o stanja obveza i potraživanja na dan 31.12.2020., Zapisnika povjerenstva stanja obveza prema dobavljačima na dan 31.12.2020. godine, Zapisnika o obavljanju redovnog godišnjeg popisa i Zapisnika o stanju obveza prema fizičkim osobama na dan 31.12.2020. godine.

Navedeno Povjerenstvo je utvrdilo da se stvarno stanje prema popisu slaže sa knjigovodstvenim stanjem, osim u slučaju 4 osnovna sredstva koja nisu pronađena na lokaciji i proglašena su manjkom. Navedena sredstva su iskazana u knjizi Obračuna inventure na dan 31.12.2020. godine kao manjak. Nakon toga manjak je otpisan iz Knjige osnovnih sredstava Agencije, nabavne vrijednosti 5.406,25 KM, ispravke vrijednosti 5.406,25 KM i knjigovodstvene vrijednosti 0.

Nakon detaljnog pregleda stvari koje čine osnovna sredstva Agencije, Povjerenstvo je utvrdilo da su nastala oštećenja ili kvarovi na pojedinim osnovnim sredstvima (ups, računala, telefon namještaj-stolicama), te je uputilo Zahtjev za utvrđivanje isplativosti popravke opreme poduzeću, koje je ovlašteno da se bavi procjenom, da izvrši procjenu isplativosti popravka. Navedena oprema je pregledana, te je utvrđeno da je dio opreme isplativo popravljati a veći dio ipak je neisplativ. Stoga je predloženo da se izvrši rashodovanje opreme koja nije isplativa za popravak. Budući da su sve navedene aktivnosti izvršene u siječnju i veljači 2021. godine, sredstva su stavljena van uporabe i bit će rashodovana u što kraćem roku u tekućoj godini.

