

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona – Prečišćeni tekst (“Službene novine Zeničko-dobojskog kantona” broj: 7/10), na prijedlog Ministarstva za rad, socijalnu politiku i izbjeglice, Vlada Zeničko-dobojskog kantona na 10. sjednici održanoj dana 13.05.2015. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prima se na znanje Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2014. godinu.

II.

Izvještaj iz tačke I. ovog zaključka upućuje se u dalju skupštinsku proceduru.

III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____/15
Datum, 13.05.2015. godine
Z e n i c a

PREMIJER

Miralem Galijašević

DOSTAVLJENO:

1x Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice,
1x JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona, putem ministarstva,
1x Stručna služba Skupštine,
1x a/a.

PRIJEDLOG

Na osnovu člana 37. stav 1. tačka g) Ustava Zeničko-dobojskog kantona i člana 27. Zakona o Budžetima Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, broj:102/13, 9/14, 13/14 i 8/15), Skupština Zeničko-dobojskog kantona na __. sjednici održanoj __. __. 2014. godine, d o n o s i

ODLUKU

**o davanju saglasnosti na Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana
JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona
za 2014. godinu**

Član 1. (Predmet)

Daje se saglasnost na Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2014. godinu.

Član 2. (Stupanje na snagu)

Odluka stupa na snagu danom donošenja i objavit će se u „Službenim novinama Zeničko-dobojskog kantona“.

Broj: 02-_____/15

Datum, __. __. 2015. godine

Z e n i c a

PREDSJEDAVAJUĆA

Draženka Subašić

Dostavljeno:

1x Stručna služba Skupštine,
1x Ministarstvo za rad, socijalnu politiku
i izbjeglice,
1x Službene novine Zeničko-dobojskog kantona,
1x a/a.



Broj: 01-49-1072/15

Datum: 20. februar 2015. godine

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2014. GODINU (IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANSIJSKOG PLANA)

Uvod

JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: Služba) je kantonalni izvanbudžetski fond za zapošljavanje. Svoj finansijski izvještaj sačinjava i podnosi u skladu sa posebnim propisima o računovodstvu i finansijskom izvještavanju budžeta i budžetskih korisnika. Oblast finansijskog izvještavanja uređena je: Uredbom o računovodstvu budžeta-proračuna u FBiH, Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta-proračuna u FBiH, Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta-proračuna u FBiH i Računovodstvenim politikama za Federalne budžetske korisnike i trezor.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH (Službene novine FBiH, broj: 83/09) godišnje finansijske izvještaje dužna su sačiniti i podnijeti sva pravna lica sa sjedištem u FBiH, bilo da se svrstavaju u velika, srednja ili mala pravna lica. Velika pravna lica su ona koja u toku 2014. godine ispunjavaju najmanje dva od tri kriterija: prosječan broj zaposlenih veći od 250, prosječna vrijednost poslovne imovine veća od 4 miliona KM i ukupan prihod veći od 8 miliona KM. Služba spada u velika pravna lica.

Zakonom o budžetima u FBiH i Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine uređen je sadržaj i način finansijskog izvještavanja budžeta i vanbudžetskih fondova periodično i godišnje. Godišnji finansijski izvještaji Službe se sastoje od računovodstvenih iskaza i tekstualnog dijela. Služba sastavlja slijedeće godišnje računovodstvene iskaze:

- PR - račun prihoda i rashoda;
- BS - bilans stanja;
- NT - izvještaj o novčanim tokovima;
- KIF - izvještaj o kapitalnim izdacima i finansiranju;
- Obrazac Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih;
- GIB - godišnji izvještaj o izvršenju budžeta;
- INV - godišnji izvještaj o investicijama (obrazac INV-01),
- ZS - izvještaj o obračunatoj i uplaćenju naknadi za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća
- Pomoćni obrasci A, B i C

U tekstualnom dijelu izvještaja za 2014. godinu prezentiraju se oblasti, koje su propisane članom 34. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH.

Do 05. marta 2015. godine finansijski izvještaj za 2014. godinu, se dostavlja resornom ministarstvu, Kantonalnom ministarstvu finansija i Federalnom ministarstvu finansija. Služba izvještaj dostavlja i Federalnom zavodu za zapošljavanje.

Namjena i svrha sačinjavanja i prezentacije ovog finansijskog izvještaja je da se zadovolje informacione potrebe navedenih korisnika ovog izvještaja.

Cilj ovog finansijskog izvještaja je da se obezbijede relevantne, tačne i pouzdane informacije o finansijskom položaju Službe, njenoj uspješnosti i promjenama njenog položaja. Krajnja svrha finansijskih izvještaja jeste odgovor na pitanje: kako je potrošen javni novac.

1. ANALIZA SITUACIJE NA TRŽIŠTU RADA

Generalna ocjena o ekonomiji BiH u 2014. godini je da je to bila veoma teška godina. Postignuti su simbolični pomaci u pozitivnim makroekonomskim kretanjima. BiH je očuvala stabilnost nominalnih ekonomskih indikatora (domaća valuta, fiksiran devizni kurs i politika valutnog odbora, niska stopa inflacije), ali i dalje ostaju negativna kretanja realnih ekonomskih indikatora, koji pokazuju probleme u funkcionisanju ekonomije (visoka stopa nezaposlenosti, visok deficit trgovinskog i platnog bilansa, pad direktnih stranih investicija, budžetski deficiti, nedovoljna stopa ekonomskog rasta i dr.).

Kretanja na tržištu rada ZE-DO kantona usko su povezana sa trendovima ekonomskog razvoja i privrede u cjelini. U 2014. godini zabilježen je pad nezaposlenosti na evidencijama Službe, te je postojao trend rasta novozaposlenih osoba sa evidencija na biroima Službe. U odnosu na početak godine, krajem 2014. godine broj registrovanih nezaposlenih osoba smanjio se za 290 osoba. Smanjen je broj korisnika novčane naknade za 321 korisnika, ali je došlo do povećanja broja korisnika zdravstvenog osiguranja za 23 korisnika, a zapošljavanje stranaca smanjeno je za 5 osoba.

Aktivnosti Službe u izvještajnom periodu bile su: vođenje evidencija za 70.491 nezaposlenu osobu i posredovanje u zapošljavanju za 13.178 osoba, utvrđivanje prava osobama za slučaj nezaposlenosti, mjesečni obračuni i isplate redovne novčane naknade za 7.095 korisnika, zdravstveno osiguranje za oko 52.918 nezaposlenih osoba, te penzijsko-invalidsko osiguranje, prijeratni stečaj i izdaci prema članu 31. i članu 47. stav 2 Zakona o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba za 371 osobu, izdavanje 116 radnih dozvola stranim državljanima i osobama bez državljanstva po odobrenju Federalnog zavoda i provođenje programa tržišta rada.

2. ANALIZA IZVRŠENJA FINANSIJSKOG PLANA

Skupština Zeničko-dobojskog kantona na 50. sjednici održanoj 23. decembra 2013. godine donijela je Odluku o davanju saglasnosti na Finansijski plan JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2014. godinu broj: 01-14-27109/13 od 23.12.2013. godine.

Prikupljanje finansijskih sredstava i njihova upotreba u toku godine usklađivani su sa Finansijskim planom Službe za zapošljavanje za 2014. godinu. U toku realizacije Finansijskog plana za 2014. godinu, ukazala se potreba za njegovom izmjenom. Na drugoj sjednici Skupštine Zeničko-dobojskog kantona održanoj na dane 24. i 29. decembra 2014. godine, usvojena je Odluka o davanju saglasnosti na Izmjene Finansijskog plana JU Služba za zapošljavanje ZDK za 2014. godinu broj: 03-49-1-5207-2/14.

2.1. Raspoloživa novčana sredstva

Ostvarena raspoloživa novčana sredstva u 2014. godini (19.089.563 KM) veća su od sredstava koja su bila na raspolaganju u toku 2013. godine (17.742.326 KM) za 1.347.237 KM, odnosno za 7,59%. U odnosu na planirana (20.944.836 KM) manja su za 1.855.273 KM ili za 8,86%.

Do povećanja raspoloživih novčanih sredstava u odnosu na prošlu godinu je došlo uslijed povećanog priliva tekućih transfera za redovnu novčanu naknadu i primitaka od prodaje zgrade.

Pregled prihoda i primitaka za 2014. godinu dat je u slijedećoj tabeli:

Tabela 1 Pregled prihoda i primitaka

Opis	Ostvarenje I-XII 2013.	Ostvarenje I-XII-2014.	Plan / Rebalans 2014.	Ostvarenje u odnosu na isti period prethodne godine (%)	Ostvarenje plana 2014. (%)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI I PRIMICI	17.742.326	19.089.563	20.944.836	107,59	91,14
PRIHODI	17.717.642	18.969.822	20.788.378	107,07	91,25
Doprinos za osiguranje od nezaposlenosti	11.998.031	12.077.141	12.066.920	100,66	100,08
Sredstva za volontere	314.666	446.325	469.038	141,84	95,16
Sredstva za pripravnike	2.330	609	2.666	26,14	22,84
Prihodi od imovine	187.468	203.303	368.872	108,45	55,11
Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i ostale materijalne imovine	16.392	18.373	22.781	112,09	80,65
Prihodi od kamate za depozite u banci	54	39	2.198	72,22	1,77
Prihodi ostvareni prodajom stanova	76	79	162	103,95	48,77
Ostali prihodi od imovine	350	0	500	0,00	0,00
Kamate primljene od datih kredita za zapošljavanje	1.365	0	613	0,00	0,00
Prihodi od pružanja usluga (radne dozvole)	11.400	11.800	14.000	103,51	84,29
Ostali povrati (povrati pretplate novčane naknade)	149.830	172.885	320.253	115,39	53,98
Ostale neplanirane uplate	8.001	127	8.365	1,59	1,52
Tekući transferi i donacije	5.215.147	6.242.444	7.880.882	119,70	79,21
Primljeni tekući transferi od Federacije	1.064.643	88.000	924.924	8,27	9,51
Primljeni tekući transferi od kantona	484.473	416.144	552.850	85,90	75,27
Primljeni tekući transferi od općina	5.876	3.280	0	55,82	0,00
Transfer od FZZZ	3.655.155	5.735.020	6.403.108	156,90	89,57
a) Transferi za zapošljavanje	22.838	0	17.175	0,00	0,00
b) Transferi za mat.soc.sig.nezap.osoba	3.626.274	5.726.632	6.385.933	157,92	89,68
c) Transferi za Sajam za zapošljavanje	6.043	8.388	0	138,81	0,00
Donacije od stranih pravnih lica	5.000	0	0	0,00	0,00
KAPITALNI PRIMICI	24.684	119.741	156.458	485,10	76,53
Primici od prodaje zgrada i stamb.objekata	1.557	98.682	97.897	6.337,96	100,80
Primici od prodaje prometnih vozila	6.679	0	0	0,00	0,00
Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada	0	13.771	13.771	0,00	100,00
Otplate od ostalih domaćih pozajmljivanja	16.448	7.288	44.790	44,31	16,27

I UKUPNI PRIHODI 18.969.822 KM

Prihodi Službe osiguravaju se u skladu sa Zakonom o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba iz doprinosa za osiguranje od nezaposlenosti, sredstava za osiguranje volontera za slučaj povrede na radu ili profesionalne bolesti, neporeznih prihoda i tekućih transfera. Prihodi iznose 18.969.822 KM, što je 91,25% ukupno planiranog prihoda za 2014. godinu. U poređenju sa ostvarenjem 2013. godine veći su za 7,07%.

1.1. Porezni prihodi 12.524.075 KM**a) Prihodi od doprinosa za osiguranje od nezaposlenosti 12.077.141 KM**

Osnovni izvor finansiranja Službe predstavlja doprinos za osiguranje od nezaposlenosti koji uplaćuju fizičke i pravne osobe prilikom isplate plaća po stopi 2% na isplaćene bruto plaće, od čega se u korist Službe uplaćuje 70% sredstava u skladu sa članom 46. Zakona o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba, a 30% u korist Federalnog zavoda za zapošljavanje.

Doprinosi za osiguranje od nezaposlenosti uplaćeni na račun Službe u 2014. godini veći su od prošlogodišnjih za 79.110 KM, odnosno za 0,66%. Ovaj prihod ostvaren je u obimu od 100,08% od planiranog. Prosječan mjesečni prihod od doprinosa za osiguranje od nezaposlenosti za 2014. godinu je 1.006.428 KM, a za 2013. godinu je 999.836 KM.

b) Sredstva za osiguranje volontera i pripravnika 446.934 KM

Prema Zakonu o radu obavezu osiguranja za slučaj povrede na radu ili profesionalne bolesti poslodavac plaća nadležnoj službi za zapošljavanje 35% od najniže plaće za svakog volontera i pripravnika. Uplate sredstava za volontere i pripravnike radi osiguranja za slučaj povrede na radu ili profesionalne bolesti uplaćuju se na depozitni račun Službe mjesečno.

U poređenju sa 2013. godinom uplaćena sredstva za volontere i pripravnike veća su za 40,99%, što ukazuje na povećanje ovakvog načina radnog angažovanja. Ostvareni prihodi po ovom osnovu manji su za 5,25% od planiranih.

1.2. Neporezni prihodi 203.303 KM

Neporezni prihodi su prihodi od imovine (prihodi od kamata za depozite u banci, prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostorija, prihodi od pružanja javnih usluga-izdavanje radnih dozvola, prihodi od ostalih povrata i ostali prihodi). Ostvareni prihodi čine 55,11% planiranog iznosa. Veći su od prošlogodišnjih za 8,45%.

1.3. Tekući transferi 6.242.444 KM

U ukupnim prihodima tekući transferi učestvuju sa 32,91%, a u ukupnim raspoloživim sredstvima sa 32,7%. Oprihodovani tekući transferi 2014. godine čine 79,21% planiranog iznosa. U odnosu na ostvarenje 2013. godine veći su za 19,70%.

a) tekući transferi za ATiMiSS¹ 5.726.632 KM

Ostvareni tekući transferi za materijalnu i socijalnu sigurnost nezaposlenih osoba predstavljaju 89,68% planiranog iznosa. Od ukupnog iznosa tekućeg transfera 44,58% se odnosi na redovnu novčanu naknadu, 52,67% na zdravstveno osiguranje i 2,75% na penzijsko i invalidsko osiguranje nezaposlenih osoba.

b) tekući transferi za finansiranje zapošljavanja 504.144 KM

Ostvareni tekući transferi za finansiranje programa zapošljavanja manji su od planiranih za 65,88%.

c) tekući transferi za sufinansiranje organizacije sajma zapošljavanja od Općine Zenica 3.280 KM**d) tekući transferi za finansiranje sajma za zapošljavanje od Federalnog zavoda za zapošljavanje 8.388 KM**

¹ administrativne troškove i materijalnu i socijalnu sigurnost

II OSTALA NOVČANA SREDSTVA

U kapitalne primitke ubrajamo primljene otplate datih dugoročnih kredita za poticaj zapošljavanja (7.288 KM), primitke od prodaje zgrada i stanova (98.682 KM) i primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada za nabavku ostalih sredstava u obliku prava - WEB stranica (13.771 KM).

Ukupno ostvareni primici čine 76,53% planiranog iznosa. U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine veći su za 385,10%.

2.2. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci u ovom obračunskom periodu ostvareni su u iznosu od 19.029.855 KM. Veći su od prošlogodišnjih za 5,52%. Planirani rashodi i izdaci ostvareni su 90,86%. Ukupne rashode i izdatke čine: administrativni troškovi (plaće i naknade troškova zaposlenih, doprinosi poslodavca, izdaci za materijal i usluge), izdaci za nezaposlene (materijalnu i socijalnu sigurnost nezaposlenih osoba i finansiranje zapošljavanja), drugi tekući rashodi, kapitalni izdaci, odnosno ulaganja u stalna sredstva i rezerve.

Pregled rashoda i izdataka za 2014. godinu dat je u slijedećoj tabeli:

Tabela 2 Pregled rashoda i izdataka

Opis	Ostvarenje I-XII 2013.	Ostvarenje I-XII-2014.	Plan / Rebalans 2014.	Ostvarenje u odnosu na isti period prethodne godine (%)	Ostvarenje plana 2014. (%)
1	2	3	4	5	6
RASHODI I IZDACI	18.034.761	19.029.855	20.944.836	105,52	90,86
RASHODI	17.799.974	18.761.867	20.624.836	105,40	90,97
ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI	3.331.782	3.449.256	3.876.401	103,53	88,98
Bruto plaće, naknade i doprinosi	2.835.748	2.935.984	3.059.853	103,53	95,95
Bruto plaće i naknade plaće	2.265.980	2.353.566	2.430.417	103,87	96,84
Naknade troškova zaposlenih	331.295	333.130	377.526	100,55	88,24
Doprinosi poslodavca	238.473	249.288	251.910	104,54	98,96
Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	496.034	513.272	816.548	103,48	62,86
Putni troškovi	16.262	15.164	19.631	93,25	77,25
Izdaci za energiju	67.635	62.717	110.385	92,73	56,82
Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	125.052	137.047	141.729	109,59	96,70
Nabavka materijala i sitnog inventara	82.424	74.230	150.089	90,06	49,46
Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.931	6.619	7.003	111,60	94,52
Unajmljivanje imovine	3.000	4.287	4.500	142,90	95,27
Izdaci za tekuće održavanje	11.159	10.584	13.797	94,85	76,71
Izdaci osiguranja, bankarske usluge i UPP	47.888	50.013	80.731	104,44	61,95
Ugovorene i druge posebne usluge	136.683	152.611	288.683	111,65	52,86
IZDACI ZA NEZAPOSLENE	14.468.192	15.303.642	16.738.435	105,77	91,43
Novčana naknada	8.056.096	9.792.313	10.193.486	121,55	96,06
Zdravstveno osiguranje nezaposlenih	3.983.493	4.059.637	4.100.000	101,91	99,02
Penzijско i inv. osiguranje nezaposlenih	581.855	947.548	950.000	162,85	99,74
Finansiranje zapošljavanja	1.846.748	504.144	1.494.949	27,30	33,72
-iz sredstava Službe	225.101	0	0	0,00	0,00
-iz tuđih sredstava (transferi)	1.621.647	504.144	1.494.949	31,09	33,72
DRUGI TEKUĆI RASHODI	0	8.969	10.000	0,00	89,69
Naknade za povrat više ili pogr.uplaćenih	0	8.969	10.000	0,00	89,69

Opis	Ostvarenje I-XII 2013.	Ostvarenje I-XII-2014.	Plan / Rebalans 2014.	Ostvarenje u odnosu na isti period prethodne godine (%)	Ostvarenje plana 2014. (%)
1	2	3	4	5	6
sred.					
KAPITALNI IZDACI	234.787	267.988	280.000	114,14	95,71
Nabavka građevina	100.000	215.315	216.000	215,32	99,68
Nabavka opreme	134.787	13.196	14.000	9,79	94,26
Nabavka ostalih sredstava u obliku prava	0	13.771	14.000	0,00	98,36
Rekonstrukcija i održavanje	0	25.706	36.000	0,00	71,41
REZERVE	0	0	40.000	0,00	0,00

I ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI..... 3.449.256 KM

Ostvareni administrativni troškovi čine 88,98% planiranog iznosa. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 3,53%. Oni obuhvataju troškove plaća, naknada, doprinosa i materijalne troškove.

1.1. Plaće, naknade i doprinosi 2.935.984 KM

Bruto plaća zaposlenika sastoji se od čiste plaće, poreza na dohodak i doprinosa na teret zaposlenika. Neto plaća obuhvaća osnovnu plaću, dodatke na plaću (radni staž, noćni rad, rad praznikom...), naknade plaća za radne dane koje zaposlenik nije radio (godišnji odmor, državni praznik, plaćeno odsustvo, bolovanje...) i porez na dohodak.

Služba za zapošljavanje primjenjuje Federalni propis Zakon o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba (Sl. novine FBiH broj: 41/01, 22/05, 9/08) kojim je utvrđeno finansiranje administrativnih troškova i ostvarenje materijalne i socijalne sigurnosti nezaposlenih osoba.

Najniža plaća u Službi za zapošljavanje iznosi 55% prosječne plaće ostvarene u Federaciji BiH. Prosječna plaća u FBiH služi kao osnov za obračun plaće zaposlenika Službe. Promjenom prosječne plaće u FBiH mijenjaju se i plaće u Službi za zapošljavanje. Ovom treba dodati da se plaće zaposlenika Službe za zapošljavanje povećavaju svake godine za 0,6% po osnovu minulog rada. Koeficijenti složenosti poslova, koji služe za obračun plaće, utvrđeni su aktom broj: 02-14-777-1/13 i predstavljaju Preračunate koeficijente složenosti prema Zakonu o porezu na dohodak.

U odnosu na 2013. godinu sredstva za plaće i naknade veća su za 3,53%. U odnosu na plan ostvarene plaće i naknade manje su za 4,05%. Detaljnije su izdaci za plaće, naknade i doprinose obrazloženi u dijelu 3.2. ovog Izvještaja.

1.2. Materijal, sitan inventar i usluge..... 513.272 KM

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge čine: putni troškovi (dnevnice, smještaj, prevoz), izdaci za energiju, komunikaciju i komunalne usluge, nabavku materijala i sitnog inventara, usluge prevoza i gorivo, unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, tekuće održavanje, osiguranje, bankarske usluge i usluge platnog prometa, ugovorene i druge posebne usluge.

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge manji su od planiranih za 37,14%. U poređenju sa izdacima ostvarenim u istom obračunskom periodu prošle godine veći su za 3,48%.

a) Putni troškovi 15.164 KM

Ostvareni putni troškovi čine 77,25% planiranog iznosa. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 6,75%.

b) Izdaci za energiju 62.717 KM

Ostvareni izdaci za električnu energiju i grijanje čine 56,82% planiranog iznosa. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 7,27%. Ova pozicija podrazumijeva utrošak svih vrsta energenata (električna energija, centralno grijanje, gas).

c) Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge 137.047 KM

Izdaci za komunalne usluge obuhvataju: troškove poštanskih usluga, fiksne i mobilne telefonije, interneta, vode i kanalizacije, odvoza smeća i drugih usluga. Ostvareni izdaci za komunalne usluge čine 96,70% planiranog iznosa. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 9,59%.

d) Izdaci za nabavku materijala i sitnog inventara 74.230 KM

Ukupno ostvareni izdaci za nabavku materijala čine 49,46% planiranog iznosa. Manji su od prošlogodišnjih za 9,94%. Ovi izdaci obuhvataju: izdatke za sve vrste kancelarijskog i drugog administrativnog materijala, materijala za čišćenje i drugog potrošnog materijala i sitnog inventara.

e) Izdaci za usluge prevoza i goriva 6.619 KM

Ukupno ostvareni izdaci za usluge prevoza i goriva čine 94,52% planiranog iznosa. Veći su od prošlogodišnjih za 11,60%. Ovi izdaci odnose se na: troškove goriva za službeno vozilo i registracije motornog vozila.

f) Unajmljivanje imovine i opreme 4.287 KM

Ukupno ostvareni izdaci za unajmljivanje imovine i opreme čine 95,27% planiranog iznosa. Veći su od prošlogodišnjih za 42,90%. Ovi izdaci odnose se na zakup poslovnog prostora u Birou rada Doboj Jug i Maglaj. Zbog elementarnih nepogoda koje su pogodile našu zemlju u prvoj polovini 2014. godine, ukazana je potreba za privremenim izmještanjem i iznajmljivanjem poslovnog prostora za rad Biroa Maglaj.

g) Izdaci za tekuće održavanje 10.584 KM

Ukupno ostvareni izdaci za tekuće održavanje čine 76,71% planiranog iznosa. Manji su od prošlogodišnjih za 5,15%.

h) Izdaci za osiguranje, bankarske usluge i usluge PP 50.013 KM

Ukupno ostvareni izdaci za osiguranje, bankarske usluge i usluge platnog prometa čine 61,95% planiranog iznosa. Veći su od prošlogodišnjih za 4,44%. Ovi izdaci odnose se na: izdatke za usluge osiguranja – kolektivnog osiguranja zaposlenika i auto osiguranja, izdatke za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

i) Ugovorene usluge 152.611 KM

Ukupno ostvareni izdaci za ugovorene usluge čine 52,86% planiranog iznosa. Veći su od prošlogodišnjih za 11,65%.

Izdaci za usluge informisanja iznose 35.263 KM. Sastoje se od izdataka za: usluge medija (3.347 KM), usluge štampanja (4.224 KM), usluge javnog informisanja i odnosa s javnošću (35 KM), reprezentacije (14.756 KM), objavljivanja tendera i oglasa (1.232 KM) i izdataka za sajam za zapošljavanje (11.669 KM).

Izdaci za usluge stručnog obrazovanja iznose 7.762 KM. Sastoje se od usluga stručnog obrazovanja (6.482 KM) i stručnih ispita (1.280 KM).

Izdaci za stručne usluge u iznosu od 26.131 KM sastoje se od pravnih usluga (5.732 KM), izdataka za hardverske i softverske usluge (19.399 KM) i troškova vještačenja (1.000 KM).

Izdaci za medicinske usluge iznose 14.979 KM.

Izdaci za zatezne kamate i troškove spora iznose 13.635 KM, a sastoje se od zatezne kamate (363 KM) i troškova spora (13.272 KM).

Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti iznose 27.257 KM.

Izdaci za poreze i doprinose po osnovu drugih samostalnih djelatnosti iznose 21.735 KM.

Izdaci za ostale usluge i dadžbine iznose 5.849 KM.

II IZDACI ZA NEZAPOSLENE..... 15.303.642 KM

Ostvareni izdaci za nezaposlene osobe u 2014. godini veći su od izdataka u 2013. godini za 5,77%. U odnosu na planirane manji su za 8,57%.

2.1. Materijalna i socijalna sigurnost..... 14.799.498 KM

Rashodi po osnovu materijalne i socijalne sigurnosti veći su u odnosu na isti obračunski period prošle godine za 17,26%. U odnosu na plan, isplaćena sredstva po osnovu materijalne i socijalne sigurnosti manja su za 2,91%.

2.1.1. Materijalna sigurnost 9.792.313 KM

Pod materijalnom sigurnošću podrazumijeva se novčana naknada koju primaju nezaposlene osobe prema Zakonu o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba. Novčane naknade prema Zakonu primaju nezaposlene osobe koje u trenutku prestanka radnog odnosa imaju uplaćene doprinose osam mjeseci neprekidno ili osam mjeseci sa prekidima u posljednjih 18 mjeseci. Visina novčane naknade iznosi 40% prosječne neto plaće isplaćene u Federaciji u posljednja tri mjeseca prije prestanka radnog odnosa nezaposlene osobe, a koju objavljuje Federalni zavod za statistiku. Novčana naknada isplaćuje se nezaposlenoj osobi od 3 (tri) do 24 (dvadeset i četiri) mjeseca ovisno od dužine njenog radnog staža.

Ostvareni izdaci za materijalnu sigurnost čine 96,06% planiranog iznosa. U odnosu na izdatke po ovom osnovu prethodne godine veći su za 21,55%.

a) Redovna novčana naknada..... 9.790.805 KM

Izdaci za redovnu novčanu naknadu u 2014. godini u poređenju sa prethodnom godinom veći su za 22,08%. U iznos ukupnih rashoda za novčane naknade za 2013. i 2014. godinu uključeni su i iznosi izmirenih obaveza po osnovu umanjene novčane naknade po osnovu sudskih rješenja i vansudskih poravnanja za period od maja 2009. do aprila 2010. godine.

Zbog nepovoljne finansijske situacije u periodu 2009., 2010., 2012. i 2013. godine vršeno je umanjeno isplate novčane naknade. Služba nije mogla isplaćivati redovne novčane naknade u punom iznosu, pa je vršila umanjene isplate. Uporište za ovakvu isplatu je član 50. stav 4. Zakona o posredovanju u zapošljavanju.

Na desetine korisnika umanjene novčane naknade podnijeli su tužbu sudu tražeći da im se isplati razlika između pune i isplaćene naknade. Umanjenje novčanih naknada izvršeno je u ukupnom iznosu od 6.332.519 KM od maja 2009. do 31.12.2014. godine, od čega se na period od maja 2009. do aprila 2010. odnosi iznos od 4.350.405 KM, za 2012. odnosi se iznos od 653.947 KM, a za 2013. odnosi se iznos od 1.328.167 KM, dok u toku 2014. godine nije bilo umanjeno po ovom osnovu. Po osnovu sudskih rješenja i vansudskih poravnanja isplate umanjene novčane naknade počele su se realizovati u 2011. godini. Zaključno sa 31.12.2014. godine isplaćena je umanjena novčana naknada u iznosu od 3.755.141 KM, odnosno 59,30%. Putem vansudskih poravnanja isplaćeno je 1.178.030 KM, odnosno 18,60% potencijalne obaveze, redovnom isplatom 1.982.515 KM, odnosno 31,30% i putem rješenja o izvršenju 594.997 odnosno 9,40%. U 2014. godini isplaćena umanjena novčana naknada putem sudskih rješenja i vansudskih poravnanja za period od maja 2009. do aprila 2010.

godine izvršena je u iznosu od 11.089 KM, a redovna isplata umanjene novčane naknade za novembar i decembar 2013. godine izvršena je u iznosu od 961.595 KM. Stanje potencijalne obaveze na dan 31. decembar 2014. godine je 2.577.378 KM, a odnose se na umanjene novčane naknade za period od maja 2009. do aprila 2010. godine.

Osim troškova osnovnog duga, Služba je zaključno sa 31.12.2014. godine izmirila obaveze po osnovu izvršenja rješenja o izvršenju u ukupnom iznosu od 188.131 KM, od čega sudski troškovi iznose 91.669 KM, zatezne kamate 80.279 KM i bankarske usluge 16.183 KM.

Broj korisnika novčane naknade u 2014. godini (7.095) manji je za 321, odnosno 4,33% nego u 2013. godini (7.416). Broj korisnika redovne novčane naknade obuhvata i one korisnike koji su u ovom izvještajnom periodu ostvarili naknadu po osnovu sudskih rješenja o izvršenju i vansudskih poravnanja.

b) Novčana naknada demobilisanih boraca 1.508 KM

Izdaci za novčanu naknadu demobilisanih boraca u 2014. godini sastoje se od novčane naknade po rješenjima o izvršenju u iznosu od 1.508 KM.

Osim obaveza za glavnice (1.508 KM), Služba je izmirila i obaveze za sudske troškove u iznosu od 240 KM i troškove bankarskih usluga u iznosu od 30 KM.

2.1.2. Socijalna sigurnost 5.007.185 KM

Služba osigurava socijalnu sigurnost nezaposlenih osoba uplatom doprinosa za zdravstveno i penzijsko osiguranje, te finansiranjem troškova obrade za invalidsko - penzijsku komisiju. U poređenju sa prethodnom godinom, došlo je do povećanja izdataka za socijalnu sigurnost nezaposlenih osoba za 9,68%. U odnosu na plan ova vrsta izdataka manja je za 0,85%.

a) Zdravstveno osiguranje nezaposlenih osoba 4.038.985 KM

Zdravstveno osiguranje nezaposlenih osoba Služba izmiruje u skladu sa Odlukom o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje osiguranika Zeničko-dobojskog kantona broj: 01-37-5788/06 od 20. marta 2006. godine, koju je donijela Skupština Zeničko-dobojskog kantona na sjednici održanoj 16. marta 2006. godine (Službene novine Zeničko-dobojskog kantona, broj 4/06). Prema ovoj Odluci Služba plaća doprinos na zdravstveno osiguranje u iznosu od 1,25% na osnovicu od 40% prosječne mjesečne bruto plaće zaposlenih na teritoriji Federacije prema posljednjem objavljenom podatku Federalnog zavoda za statistiku, po prijavljenom licu na zdravstveno osiguranje.

Izdaci za zdravstveno osiguranje u toku 2014. godine veći su od izdataka ostvarenih u toku 2013. godine za 1,84%. Broj korisnika zdravstvenog osiguranja na dan 31. XII 2014. godine iznosio je 52.918. U odnosu na stanje od 31. XII 2013. godine (52.895) veći je za 23 odnosno za 0,04%. Prosječni doprinos za zdravstveno osiguranje nezaposlenih osoba u skladu s Odlukom u 2014. godini iznosio je 6,37 KM.

b) Invalidsko-penzijska komisija 20.652 KM

Služba je, u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama BiH, dodijelila ugovor Kantonalnom zavodu za medicinu rada, koji je vršio obradu nezaposlenih osoba za invalidsko-penzijsku komisiju. U odnosu na prethodnu godinu više je utrošeno 16,89%. Prosječan trošak obrade za IPK po nezaposlenoj osobi je 287 KM. U periodu od 01. januara do 31. decembra 2014. godine Kantonalni zavod za medicinu rada medicinski je obradio 72 nezaposlene osobe.

c) Penzijsko-invalidsko osiguranje..... 947.548 KM

Izdaci za penzijsko-invalidsko osiguranje nezaposlenih osoba u 2014. godini ostvareni su 99,74% od planiranih. U odnosu na isti period prethodne godine (581.855 KM) izdaci za ove namjene veći su za 62,85%.

Ovi izdaci predstavljaju izdatake za penzijsko-invalidsko osiguranje, prijeratni stečaj, te izdatke prema članu 31. i članu 47. stav 2 Zakona o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba.

2.2. Finansiranje zapošljavanja..... 504.144 KM

Realizacija ranije započelih programa nastavila se i u 2014. godini. Ukupno utrošena sredstva za finansiranje zapošljavanja manja su od prošlogodišnjih za 72,70%. U odnosu na planirana sredstva manja su za 66,28%.

Subvencije javnim i privatnim preduzećima i poduzetnicima se vrše iz tekućih transfera za zapošljavanje. Izvori tekućih transfera za finansiranje zapošljavanja su: Zeničko-dobojski kanton i Federalno ministarstvo rada i socijalne politike.

Tabela 3 Izvori transfera za zapošljavanje

Izvori transfera	Godina uplate	Iznos uplaćenog transfera	Prihod (utrošeno)	Saldo
1	2	3	4	5
FZZZ (INVALIDI-MLADI-ŽENE)	2010.	202.672	0	202.672
FZZZ (DOKVALIFIKACIJA, PREKVLIFIKACIJA I OBUKA)	2009.	9.625	0	9.625
FMF SSNESP	2010-2014.	94.488	88.000	6.488
FZZZ (ODIP-2010)	2010.	21.412	0	21.412
FZZZ (ŽENE -2011)	2010.	31.267	0	31.267
FZZZ (MLADI 400+)	2011-2012.	1.405	0	1.405
ZE-DO KANTON (DOKVALIFIKACIJA, PREKVLIFIKACIJA I OBUKA)	2014.	19.350	19.350	0
ZE-DO KANTON (PROGRAM ZAPOŠLJAVANJA PRIPRAVNIKA)	2011-2014	411.291	396.794	14.497
UKUPNO:		791.510	504.144	287.366

2.2.1. Finansiranje zapošljavanja iz sredstava Budžeta Zeničko-dobojskog kantona

Iz sredstava Budžeta Zeničko-dobojskog kantona u 2014. godini sufinansirani su slijedeći programi aktivnih mjera za podsticaj zapošljavanja mladih nezaposlenih osoba visoke stručne spreme:

a) Program „100+“ VSS pripravnika u 2012/2013. godini..... 23.921 KM

b) Program „100“ VSS pripravnika u 2013/2014. godini..... 372.873 KM

c) Projekti stručnog osposobljavanja (Agencija za razvoj općine Tešanj) 19.350 KM

2.2.2. Finansiranje zapošljavanja iz sredstava Federalnog ministarstva rada i socijalne politike - PIU SESER (50%) i Federalnog zavoda za zapošljavanje (50%)

Projekat SSNESP..... 88.000 KM

Cilj Projekta podrške mrežama socijalne sigurnosti i zapošljavanju je posredovanje i podrška pri zapošljavanju najmanje 6.000 nezaposlenih osoba u periodu

od 2010. do 2014. godine, za osobe koje aktivno traže posao, a izgubile su pravo na primanje novčanih naknada i druge osobe koje se teško mogu zaposliti.

Maksimalni iznosi podrške po korisniku sredstava se kreću u rasponu od 1.500 do 2.200 KM i to: sufinansiranje zapošljavanja do 2.200 KM; sufinansiranje samozapošljavanja do 2.200 KM; finansiranje obuke do 1.500 KM i podrška mobilnosti radne snage do 1.500 KM.

Obim poticaja za period na koji se odnosi Projekat na nivou Federacije BiH je 13.400.000 KM, a raspored poticajnih sredstava po kantonima nije poznat.

Amandmanom I na Sporazum o implementaciji i finansiranju projektnih aktivnosti SSNESP-a u periodu 2010-2014. godina proširena je ciljna grupa korisnika sredstava za nezaposlene demobilisane borce, koji su prestali primati novčanu naknadu, bivše štitenike domova za nezbrinutu djecu i žene žrtve nasilja.

III DRUGI TEKUĆI RASHODI 8.969 KM

Ovi izdaci se odnose na povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava poreznih obveznika. Ukupno utrošena sredstva za ove namjene iznosi 89,69% planiranih sredstava.

IV KAPITALNI IZDACI 267.988 KM

Kapitalni izdaci u strukturi ukupnih izdataka učestvuju sa 1,41% i u ovom izvještajnom periodu se sastoje od izdataka za stalna sredstva (nabavka poslovnog prostora, opreme, ostalih sredstava u obliku prava i rekonstrukciju i održavanje).

Pregled realizovanih nabavki kapitalne imovine u 2014. godini:

Nabavka poslovnog prostora (Biro Tešanj).....	215.315 KM
Nabavka opreme.....	13.196 KM
Nabavka ostalih sredstava u obliku prava (WEB stranica).....	13.771 KM
Izdaci za rekonstrukciju i održavanje	25.706 KM

Nabavka ostalih sredstava u obliku prava (WEB stranica) je finansirana iz tekućeg kapitalnog transfera od Njemačkog društva za međunarodnu saradnju – GIZ.

2.3. Finansijski rezultat

U toku izvještajne godine utvrđen je slijedeći finansijski rezultat:

a) Finansijski rezultat sa stanovišta prihoda i rashoda (tekući finansijski rezultat)

Razlika između prihoda i rashoda predstavlja suficit, ako su prihodi veći od rashoda. Ako su rashodi veći od prihoda nastaje deficit.

- Prihodi	18.969.822 KM
- Rashodi	18.761.867 KM
Finansijski rezultat (suficit).....	207.955 KM

b) Finansijski rezultat sa stanovišta raspoloživih sredstava i izdataka (ukupni finansijski rezultat)

- Prihodi i primici	19.089.563 KM
- Rashodi i izdaci	19.029.855 KM
Finansijski rezultat (suficit).....	59.708 KM

3. ANALIZA TROŠKOVA ZAPOSLENIKA

3.1. Kadrovi

Osnovni elementi kadrova su: struktura ostvarenih sati, broj zaposlenika i njihova kvalifikaciona struktura. U odnosu na prethodnu godinu (196.799) sveukupni sati (202.488) veći su za 5.689 odnosno za 2,89%. Sa stanovišta sati, broj zaposlenih u 2013. godini iznosio je 94,25, a u 2014. iznosi 96,98. Broj zaposlenih na osnovu ukupnog broja sati veći je za 2,90%.

U narednoj tabeli prikazani su kadrovi u 2013. i 2014. godini prema brojnom stanju krajem mjeseca:

Tabela 4 Broj zaposlenika na osnovu brojnog stanja krajem mjeseca

Mjeseci	Broj zaposlenika u 2013.	Broj zaposlenika u 2014.	Razlika (3-2)	Indeks (3:2)x100
1	2	3	4	5
Januar	90	96	6	106,67
Februar	93	97	4	104,30
Mart	94	97	3	103,19
Ukupno (I-III):3	92,33	96,67	4	104,70
April	94	97	3	103,19
Maj	94	97	3	103,19
Juni	94	97	3	103,19
Ukupno (IV-VI):3	94,00	97,00	3	103,19
Ukupno (I-VI):6	93,17	96,83	4	103,93
Juli	96	97	1	101,04
August	96	97	1	101,04
Septembar	96	97	1	101,04
Ukupno (VII-IX):3	96,00	97,00	1	101,04
Ukupno (I-IX):9	94,11	96,89	3	102,95
Oktobar	96	97	1	101,04
Novembar	96	97	1	101,04
Decembar	96	99	3	103,13
Ukupno (X-XII):3	96,00	97,67	2	101,74
Ukupno (I-XII):12	94,58	97,08	3	102,64

U Službi za zapošljavanje na dan 31.12.2014. godine, 96 zaposlenika ima ugovor na neodređeno vrijeme, 3 zaposlenika na određeno vrijeme. U odnosu na prethodnu godinu broj izvršilaca sa aspekta broja izvršilaca na kraju mjeseca u ovom izvještajnom periodu povećao se za 2,64%. Pregled stvarne kvalifikacione strukture zaposlenika na kraju ove i prethodne godine dat je u narednoj tabeli:

Tabela 5 Kvalifikaciona struktura zaposlenika

Datum	Broj zaposlenih i % po stepenima stručne spreme						Ukupno
	VII-1	VI-1	V i IV	III	II	I	
	VSS	VŠ	VK i SS	KV	PK i NS	NK	
31.12.2013.	48	12	27	3	0	6	96
%	50,00	12,50	28,13	3,13	0,00	6,24	100,00
31.12.2014.	53	11	27	3	0	5	99
%	53,54	11,11	27,27	3,03	0,00	5,05	100,00

3.2. Primanja zaposlenih

Troškovi zaposlenih čine: neto plaće, naknade plaća, doprinosi na teret zaposlenih i doprinosi poslodavca.

Neto plaće obuhvaćaju primanja po osnovu efektivnoga rada, godišnjeg odmora, državnih i vjerskih praznika, noćnog rada, produženog rada, plaćenog dopusta, bolovanja i poreza na dohodak.

Tabela 6 Troškovi zaposlenih

R. br.	Opis	Ostvareno u 2013.	Ostvareno 2014.	Planirano 2014.	Indeks (4:3)x100	Indeks (4:5)x100
1	2	3	4	5	6	7
1	UKUPNO (2+8+12)	2.835.748	2.935.984	3.059.853	103,53	95,95
2	Ukupno bruto plaće (3+4)	2.265.980	2.353.566	2.430.417	103,87	96,84
3	Neto plaće	1.563.462	1.623.959	1.686.685	103,87	96,28
4	Ukupni doprinosi iz plaća (od 5 do 7)	702.518	729.607	743.732	103,86	98,10
5	Za invalidsko-penzioni fond	385.201	400.106	407.853	103,87	98,10
6	Za zdravstveno osiguranje	283.236	294.196	299.892	103,87	98,10
7	Za osiguranje od nezaposl.	34.081	35.305	35.987	103,59	98,10
8	Ukupni doprinosi poslodavaca na plaće (od 9 do 11)	238.473	249.288	251.910	104,54	98,96
9	Za invalidsko-penzioni fond	136.323	142.450	143.949	104,49	98,96
10	Za zdravstveno osiguranje	90.882	94.966	95.966	104,49	98,96
11	Za osiguranje od nezaposl.	11.268	11.872	11.995	105,36	98,97
12	Naknade troškova zaposlenih	331.295	333.130	377.526	100,55	88,24

Ukupni izdaci po osnovu troškova zaposlenih veći su od prošlogodišnjih za 3,53% zbog povećanja broja izvršilaca i poboljšanja njihove kvalifikacione strukture, a manji su u odnosu na plan za 4,05%.

Naknade troškova zaposlenih u ovom izvještajnom periodu (333.130 KM) veće su za 1.835 KM, odnosno za 0,55% od naknada ostvarenih u izvještajnom periodu prethodne godine (331.295 KM). U poređenju sa planom (377.526 KM) manje su za 44.396 KM, odnosno za 11,76%.

U naknadama troškova zaposlenih 2014. godine topli obrok učestvuje sa 64,38%, naknada za prevoz na posao i s posla sa 5,18%, pomoć sa 0,78% i regres sa 29,66%.

4. ANALIZA POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2014. godine iznose 511.616 KM.

Od ukupne vrijednosti potraživanja, potraživanja za zakupninu poslovnog prostora iznose 1.309 KM, potraživanja za bolovanje preko 42 dana iznose 2.120 KM, potraživanja od Zeničko-dobojskog kantona po programu zapošljavanja VSS 2012/2013 (VSS 100+) iznose 2.000 KM i po programu zapošljavanja VSS 2013/2014 (100) iznose 100.400 KM, potraživanja za povrat zbog neispunjenja obaveza po osnovu programa

zapošljavanja iznose 193.977 KM od čega se na sumnjiva i sporna potraživanja odnosi iznos od 190.660 KM, sumnjiva i sporna potraživanja po osnovu dospjelih otplata po dugoročnim kreditima iznose 211.810 KM (glavnica - 200.189 KM i kamata - 11.621 KM).

Prema ugovorima o komisionim poslovima postupak naplate sumnjivih i spornih potraživanja provode banke preko kojih su plasirani krediti, i to Sparkasse Bank d.d. Sarajevo i Investiciono-komercijalne banke d.d. Zenica.

Služba je u redovnim kontaktima sa poslovnim bankama u postupku naplate sumnjivih i spornih potraživanja. Gotovo svi dužnici su utuženi. Kod većine clijenata izvršena je pljenidba nekretnina, objava prodaje radi namirenja, pokrenut postupak naplate putem mjenica, te izvršen postupak prodaje nekretnina. Nakon detaljne analize i uvida u izvještaje banaka o preduzetim radnjama nad klijentima kod poslovnih banaka ishod naplate potraživanja je upitan.

Pregled poduzetih aktivnosti na naplati sumnjivih i spornih potraživanja po osnovu dospjelih otplata po dugoročnim kreditima za podsticaj zapošljavanja je sačinjen na osnovu izvještaja banaka (Sparkasse i IK banke) koje u skladu sa ugovorom o komisionim poslovima, osim ostalih aktivnosti vrše i poduzimanje mjera za naplatu potraživanja.

Pregled poduzetih aktivnosti na naplati sumnjivih i spornih potraživanja po osnovu povrata zbog neispunjenja obaveza iz programa zapošljavanja je sačinjen na osnovu podataka iz knjigovodstvene dokumentacije i evidencija Kantonalnog biroa Službe koji vrši aktivnosti i mjere za naplatu potraživanja.

5. ANALIZA OBAVEZA

5.1. Stvarne obaveze

Ukupne neizmirene obaveze i razgraničenja Službe na dan 31.12.2014. godine iznose 1.392.344 KM, od čega se 98,58% odnosi na kratkoročne obaveze i razgraničenja, a 1,42% na dugoročna razgraničenja.

Opis	Iznos u KM	% učešća u (2)
1	2	3
Kratkoročne tekuće obaveze	34.736	2,50
Obaveze za PIO	5.609	0,40
Obaveze za RNN	476.657	34,23
Obaveze za projekte zapošljavanja (ZDK)	1.200	0,09
Obaveze prema zaposlenicima	249.994	17,95
Razgraničeni prihodi (za projekte zapošljavanja)	292.935	21,04
Ostali razgraničeni prihodi	311.428	22,37
Dugoročna razgraničenja	19.785	1,42
Ukupno	1.392.344	100,00

U januaru 2015. godine izmirene su: kratkoročne tekuće obaveze u iznosu od 34.736 KM, obaveze za penzijsko i invalidsko osiguranje nezaposlenih osoba u iznosu od 5.609 KM i obaveze za redovnu novčanu naknadu u iznosu od 476.657 KM.

Obaveze za projekte zapošljavanja pripravnika koje finansira ZE-DO kanton u iznosu od 1.200 KM bit će izmirene po dostavljanju pravdajuće dokumentacije od poslodavca koji je primio pripravnika u radni odnos.

Obaveze prema zaposlenicima (po osnovu plaća i ostalih obaveza) u iznosu od 249.994 KM realizovane su početkom 2015. godine.

Kratkoročni razgraničeni prihodi za projekte za zapošljavanje u iznosu od 292.935 KM bit će oprihodovani nakon realizacije projekata po osnovu zapošljavanja.

Ostali razgraničeni prihodi odnose se na kamate za dugoročne kredite za podsticaj zapošljavanja u iznosu od 11.622 KM, zakup poslovnog prostora u iznosu od 1.309 KM, povrate zbog neispunjenja obaveza po osnovu programa zapošljavanja u iznosu od 193.977 KM, bolovanje preko 42 dana u iznosu od 2.120 KM i potraživanja od Zeničko-dobojskog kantona po programu zapošljavanja VSS 2012/2013 (VSS 100+) u iznosu od 2.000 KM i po programu zapošljavanja VSS 2013/2014 (VSS 100) u iznosu od 100.400 KM.

5.2. Potencijalne obaveze

Potencijalne obaveze se odnose na:

a) Obaveze po osnovu umanjene novčane naknade po osnovu sudskih rješenja i vansudskih poravnanja za period od maja 2009. do aprila 2010. godine u iznosu od 2.577.062 KM. Zbog nepovoljne finansijske situacije Služba nije mogla isplaćivati redovne novčane naknade u punom iznosu za period od 2009. do 2013. godine, pa je vršila umanjene isplate. Uporište za ovakvu isplatu je član 50. stav 4. Zakona o posredovanju u zapošljavanju. Na desetine korisnika umanjene novčane naknade podnijeli su tužbu sudu tražeći da im se isplati razlika između pune i isplaćene naknade za period od maja 2009. do aprila 2010. godine;

b) Obaveze za uplatu sredstava za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanje lica sa invaliditetom u iznosu od 51.619 KM. Zakonom o profesionalnoj rehabilitaciji, osposobljavanju i zapošljavanju lica sa invaliditetom (Službene novine FBiH, broj: 9/10) propisana je obaveza obračunavanja i uplate sredstava za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanja lica sa invaliditetom u iznosu od 25% prosječne plaće u FBiH prema posljednjem objavljenom podatku za svaku invalidnu osobu koju je Služba za zapošljavanje trebala, a nije zaposlila. Zakon je stupio na snagu 06. marta 2010. godine. Broj žiro-računa i vrsta prihoda objavljeni su u Pravilniku o načinu uplate javnih prihoda na teritoriji FBiH sredinom 2011. godine.

6. ANALIZA SREDSTAVA I IZVORA SREDSTAVA

U aktivi 2014. godine tekuća imovina učestvuje sa 15,86% a dugotrajna imovina sa 84,14%. U pasivi 2014. godine sopstveni izvori učestvuju sa 84,26%, a tuđi izvori sa 15,74%. Stanje sredstava i izvora sredstava u 2013. i 2014. godini dato je u slijedećoj tabeli:

Tabela 7 Stanje sredstava i izvora sredstava

Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.	Indeks (3:2)x100
1	2	3	4
AKTIVA	9.607.513	8.847.009	92,08
A. Gotovina, kratkoročna potraživanja, razgraničenja i zalihe	1.220.125	1.402.937	114,98
Novčana sredstva i plemeniti metali	763.831	886.196	116,02
Kratkoročna potraživanja	386.730	511.616	132,29
Kratkoročna razgraničenja	69.564	5.125	7,37
B. STALNA SREDSTVA	8.387.388	7.444.072	88,75
Stalna sredstva	13.699.449	12.120.036	88,47

Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.	Indeks (3:2)x100
1	2	3	4
Ispravka vrijednosti	5.334.621	4.693.292	87,98
Neotpisana vrijednost stalnih sredstava	8.364.828	7.426.744	88,79
Dugoročni plasmani	22.560	17.328	76,81
II PASIVA	9.607.513	8.847.009	92,08
A. KRATKOROČNE OBAVEZE I RAZGRANIČENJA	1.246.101	1.372.559	110,15
Kratkoročne tekuće obaveze	501.896	518.202	103,25
Obaveze prema zaposlenicima	242.042	249.994	103,29
Kratkoročna razgraničenja	502.163	604.363	120,35
B. DUGOROČNE OBAVEZE I RAZGRANIČENJA	19.601	19.785	100,94
Dugoročna razgraničenja	19.601	19.785	100,94
C. IZVORI SREDSTAVA	8.341.811	7.454.665	89,37
Izvori državnih sredstava	8.364.828	7.426.744	88,79
Ostali izvori sredstava	215.228	206.261	95,83
Izvori sredstava rezervi	20.266	20.266	100,00
Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima	-258.511	-198.606	76,83

U toku 2014. godine došlo je do smanjenja izvora sredstava, odnosno pasive za 7,92%. Smanjenje izvora sredstava je posljedica smanjenih izvora državnih sredstava, ostalih izvora sredstava, te smanjenja neraspoređenog viška prihoda nad rashodima. Istovremeno, aktiva je povećana u dijelu novčanih sredstava i kratkoročnih potraživanja, a smanjena u dijelu kratkoročnih razgraničenja, stalnih sredstava i dugoročnih plasmana.

6.1. Struktura sredstava

Novčana sredstva 886.196 KM

a) gotovina u blagajni 336 KM

b) gotovina na žiro - računima

- transakcijski račun kod IK banke 433.620 KM

- transakcijski račun kod Sparkasse banke..... 3.721 KM

- izdvojena novčana sred. rezervi kod IK banke 20.268 KM

- izdvojena novčana sred. za zapošljavanje kod IK banke..... 319.624 KM

- izdvojena novčana sred. za stanove kod IK banke..... 18.700 KM

- sumnjiva i sporna potraživanja kod IK banke 83.206 KM

- sumnjiva i sporna potraživanja kod Sparkasse banke 6.721 KM

Kratkoročna potraživanja 511.616 KM

Kratkoročna razgraničenja 5.125 KM

Kratkoročno razgraničeni rashodi sastoje se iz razgraničenih rashoda po osnovu programa zapošljavanja pripravnika (program 100+) u iznosu od 1.200 KM, kolektivno osiguranje od nezgode za period od 01.01. do 28.02.2015. godine u iznosu od 365 KM i ispravke zaliha na kraju godine u iznosu od 3.560 KM.

Stalna sredstva..... 7.444.072 KM

Stalna sredstva obuhvataju vrijednost poslovnih i stambenih prostora, namještaja, opreme, vozila, softvera i licenci. Sadašnja vrijednost stalnih sredstava obuhvata stalna sredstva u upotrebi, stalna sredstva privremeno van upotrebe i stalna

sredstva u pripremi. Vrijednost ovih sredstava je 7.426.744 KM. Vrijednost stalnih sredstava u upotrebi iznosi 7.360.493 KM. U ukupnoj vrijednosti stalnih sredstava u upotrebi vrijednost poslovnih i stambenih prostora iznosi 7.120.656 KM ili 96,74%, a namještaja i opreme 239.837 KM ili 3,26%. Stalna sredstva u pripremi obuhvataju materijalna sredstva u iznosu od 1.301 KM. Nematerijalna sredstva iznose 17.902 KM. Preostala sadašnja vrijednost stalnih sredstava u iznosu od 47.049 KM odnosi se na stambene objekte privremeno van upotrebe. U 2014. godini obračunata je amortizacija u vrijednosti od 215.292 KM.

Tabela 8 Struktura stalnih sredstava i stepen iskorištenosti

Vrsta stalnih sredstava	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Stepen iskorištenosti
1) Materijalna stalna sredstva	12.098.441,34	4.689.598,68	7.408.842,66	38,76
1.1. Stalna sredstva u upotrebi	12.009.537,50	4.649.044,72	7.360.492,78	38,71
1.1.1. Poslovni prostori	11.138.984,13	4.049.106,26	7.089.877,87	36,35
1.1.2. Stambeni objekti	50.876,41	20.098,29	30.778,12	39,50
1.1.3. Namještaj	261.424,36	214.065,68	47.358,68	81,88
1.1.4. Kompjuterska oprema	412.841,79	289.423,97	123.417,82	70,11
1.1.5. Oprema za prenos pod.	38.677,79	21.647,26	17.030,53	55,97
1.1.6. Kancelar. mašine	1.828,00	1.828,00	0,00	100,00
1.1.7. Klima uređaji	16.544,87	5.565,88	10.978,99	33,64
1.1.8. Ostala oprema	8.748,12	6.788,47	1.959,65	77,60
1.1.9. Motorna vozila	41.904,71	9.078,05	32.826,66	21,66
1.1.10. Elektronska oprema	36.475,86	30.927,72	5.548,14	84,79
1.1.11. Fotografiska oprema	1.231,46	515,14	716,32	41,83
1.2. Stalna sred. privrem. van upot.	87.602,80	40.553,96	47.048,84	46,29
1.2.1. Stambeni objekti	87.602,80	40.553,96	47.048,84	46,29
1.3. Stalna sredstva u pripremi	1.301,04	0,00	1.301,04	0,00
1.3.1. Oprema	1.301,04	0,00	1.301,04	0,00
2) Nematerijalna stalna sredstva	21.595,01	3.693,00	17.902,01	17,10
2.2. Stalna sredstva u upotrebi	21.595,01	3.693,00	17.902,01	17,10
2.2.1. Softver i licence	21.595,01	3.693,00	17.902,01	17,10
Ukupna vrijednost (1+2):	12.120.036,35	4.693.291,68	7.426.744,67	38,72

Dugoročni krediti 17.328 KM

Dugoročni krediti odnose se na otkup stanova Službe.

Rekapitulacija sredstava (aktive)..... 8.847.009 KM

Novčana sredstva.....886.196 KM
 Kratkoročna potraživanja.....511.616 KM
 Kratkoročna razgraničenja5.125 KM
 Stalna sredstva.....7.426.744 KM
 Dugoročni krediti17.328 KM

6.2. Struktura izvora sredstava

Kratkoročne obaveze i razgraničenja 1.372.559 KM

Kratkoročne tekuće obaveze 518.202 KM

Obaveze prema zaposlenicima 249.994 KM

Kratkoročna razgraničenja 604.363 KM

Kratkoročne tekuće obaveze u iznosu od 518.202 KM sastoje se od obaveza prema dobavljačima (34.736 KM), obaveza za penzijsko i invalidsko osiguranje (5.609 KM), obaveza za redovnu novčanu naknadu (476.657 KM) i obaveza za projekte zapošljavanja pripravnika ZDK (1.200 KM).

Dugoročna razgraničenja 19.785 KM

Dugoročna razgraničenja odnose se na obavezu uplate 70% sredstava od prodanih stanova prema općini na čijoj se teritoriji nalazi stan u skladu sa Zakonom od vraćanju, dodjeli i prodaji stanova (Službene novine FBiH broj: 28/05 i 2/08).

Trajni izvori sredstava 7.454.665 KM

Izvori državnih sredstava 7.426.744 KM

Izvori sredstava rezervi 20.266 KM

Ostali izvori sredstava 206.261 KM

Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima -198.606 KM

Rekapitulacija izvora sredstava (pasive) 8.847.009 KM

Kratkoročne obaveze i razgraničenja 1.372.559 KM

Dugoročna razgraničenja 19.785 KM

Trajni izvori sredstava 7.454.665 KM

7. POSTBILANSNE RADNJE

U januaru 2015. godine izmirene su skoro sve kratkoročne tekuće obaveze, obaveze za penzijsko i invalidsko osiguranje nezaposlenih osoba, obaveze prema zaposlenicima (po osnovu plaća i ostalih obaveza), obaveze za redovnu novčanu naknadu. Obaveze za projekte zapošljavanja bit će izmirene po dostavljanju sredstava od strane finansijera i odgovarajuće pravdajuće dokumentacije od korisnika poticaja.

8. ZAKLJUČAK

Aktivnosti Službe u izvještajnom periodu bile su: vođenje evidencija za 70.491 nezaposlenu osobu i posredovanje u zapošljavanju za 13.178 osoba, utvrđivanje prava osobama za slučaj nezaposlenosti, mjesečni obračuni i isplate redovne novčane naknade za 7.095 korisnika, zdravstveno osiguranje za oko 52.918 nezaposlenih osoba, penzijsko-invalidsko osiguranje, prijeratni stečaj i izdaci prema članu 31. i članu 47. stav 2 Zakona o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba za 371 osobu, izdavanje 116 radnih dozvola stranim državljanima i osobama bez državljanstva po odobrenju Federalnog zavoda i provođenje programa tržišta rada.

Raspoloživa sredstva Službe (19.089.563 KM) sadrže: ukupne prihode u iznosu od 18.969.822 KM (prihode od doprinosa: 12.077.141 KM, sredstava za volontere: 446.934 KM, neporezne prihode: 203.303 KM i tekuće transfere: 6.242.444 KM) i ostala raspoloživa sredstva u iznosu od 119.741 KM.

Rashodi i ostali izdaci (19.029.855 KM) sadrže ukupne rashode u iznosu od 18.761.867 KM (administrativne troškove Službe: 3.449.256 KM, izdatke za nezaposlene osobe: 15.303.642 KM, druge tekuće rashode: 8.969 KM) i izdvajanja za stalna sredstva: 267.988 KM.

Raspoloživa sredstva čine 91,14% planiranog iznosa. Utrošena sredstva čine 90,86% planiranog iznosa. Nijedna stavka nije ostvarena u većem iznosu od planiranog. U toku izvještajne godine utvrđen je slijedeći finansijski rezultat:

a) Finansijski rezultat sa stanovišta prihoda i rashoda (tekući finansijski rezultat)

Razlika između prihoda i rashoda predstavlja suficit, ako su prihodi veći od rashoda. Ako su rashodi veći od prihoda nastaje deficit.

- Prihodi	18.969.822 KM
- Rashodi	18.761.867 KM
Finansijski rezultat (suficit).....	207.955 KM

b) Finansijski rezultat sa stanovišta raspoloživih sredstava i izdataka (ukupni finansijski rezultat)

- Prihodi i primici	19.089.563 KM
- Rashodi i izdaci	19.029.855 KM
Finansijski rezultat (suficit).....	59.708 KM

Načelnik Odjeljenja
za ekonomske poslove

Direktor

Anto Perković, dipl. ecc

Ratko Orlandić, dipl. ecc

PREGLED TABELA

Tabela 1	Pregled prihoda i primitaka.....	3
Tabela 2	Pregled rashoda i izdataka.....	5
Tabela 3	Izvori transfera za zapošljavanje	10
Tabela 4	Broj zaposlenika na osnovu brojnog stanja krajem mjeseca.....	12
Tabela 5	Kvalifikaciona struktura zaposlenika	12
Tabela 6	Troškovi zaposlenih	13
Tabela 7	Stanje sredstava i izvora sredstava.....	15
Tabela 8	Struktura stalnih sredstava i stepen iskorištenosti.....	17

SADRŽAJ

Uvod	1
1. ANALIZA SITUACIJE NA TRŽIŠTU RADA	2
2. ANALIZA IZVRŠENJA FINANSIJSKOG PLANA	2
2.1. Raspoloživa novčana sredstva	2
2.2. Rashodi i izdaci	5
2.3. Finansijski rezultat	11
3. ANALIZA TROŠKOVA ZAPOSLENIKA	12
3.1. Kadrovi	12
3.2. Primanja zaposlenih	13
4. ANALIZA POTRAŽIVANJA	13
5. ANALIZA OBAVEZA	14
5.1. Stvarne obaveze	14
5.2. Potencijalne obaveze	15
6. ANALIZA SREDSTAVA I IZVORA SREDSTAVA	15
6.1. Struktura sredstava	16
6.2. Struktura izvora sredstava	17
7. POSTBILANSNE RADNJE	18
8. ZAKLJUČAK	18
PREGLED TABELA	20