

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona - Prečišćeni tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 7/10), a u vezi sa članom 93. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 05/18, 11/19 i 99/19) i članovima 3., 18. i 28. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, broj: 69/14, 14/15, 4/16 i 19/18), na prijedlog Ministarstva za rad, socijalnu politiku i izbjeglice, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 51. sjednici, održanoj dana 16.04.2020. godine, d o n o s i

## **ZAKLJUČAK**

### **I.**

Prihvata se Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2019. godinu.

### **II.**

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

### **III.**

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

**PREMIJER**

***Mirza Ganić***

Broj: 02-\_\_\_\_\_/20

Datum, 16.04.2020. godine

Z e n i c a

DOSTAVLJENO:

1x Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice,

1x Stručna služba Skupštine,

1x JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona, putem ministarstva,

1x a/a.



# JU SLUŽBA ZA ZAPOSŁJAVANJE ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA

Ulica Adolfa Goldbergera br. 6 – 72000 Zenica, poštanski fah 97

Broj: 01-45-667/20

Datum: 28.02.2019. godine

## FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2019. 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.

Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine (Službene novine FBiH, broj: 69/14, 14/15, 04/16 i 19/18) uređen je sadržaj i način finansijskog izvještavanja budžeta i vanbudžetskih fondova. Služba se svrstava u izvanbudžetski fond za zapošljavanje.

Godišnji finansijski izvještaji Službe se sastoje od računovodstvenih iskaza i tekstualnog dijela. Služba sastavlja sljedeće 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

Pored godišnjih finansijskih izvještaja Služba je dužna izraditi i periodične finansijske izvještaje na sljedećim obrascima:

- Pregled prihoda, primitaka i finansiranja po ekonomskim kategorijama Obrazac broj 1.
- Rashodi i izdaci po ekonomskim kategorijama Obrazac broj 2.
- Posebni podaci o plaćama i o broju zaposlenih Obrazac broj 3.
- Posebni podaci o tekućim i kapitalnim transferima Obrazac broj 4.
- Klasifikacija rashoda i izdataka budžeta po vladinim funkcijama Obrazac broj 5.
- Registar doznaka iz tekuće rezerve budžeta Obrazac broj 6.
- Registar neizmirenih obaveza Obrazac broj 7.

- Pregled prihoda, primitaka, rashoda i izdataka po ekonomskim kategorijama

Obrazac broj 8.

- Izvještaj o namjenskom utrošku sredstava Obrazac broj 9.

Računovodstveni iskazi su popunjeni na osnovu podataka iz Glavne knjige.

U tekstualnom dijelu izvještaja za 2019. godinu prezentiraju se oblasti, koje su propisane članom 31. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH.

Do 05. marta 2020. godine finansijski izvještaj za 2019. 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 2019. godini je da je ostvaren minimalni napredak. 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 2019. godini zabilježen je pad nezaposlenosti na evidencijama Službe, te je postojao trend rasta novozaposlenih osoba sa evidencija na biroima rada Službe. Krajem 2019. godine broj registrovanih nezaposlenih osoba (54.307 nezaposlenih osoba) smanjio se za 4.270 osobe u odnosu na isti period prethodne godine (58.577 nezaposlene osobe). Smanjen je broj korisnika novčane naknade za 388 korisnika. Došlo je do smanjenja broja korisnika zdravstvenog osiguranja za 2.951 korisnik, a zapošljavanje stranaca povećalo se za 4 osobe.

Aktivnosti Službe u izvještajnom periodu bile su: vođenje evidencija za 54.307 nezaposlenih osoba i posredovanje u zapošljavanju za 7.091 osoba, utvrđivanje prava osobama za slučaj nezaposlenosti, mjesečni obračuni i isplate redovne novčane naknade za 9.153 korisnika, zdravstveno osiguranje za prosječno 47.123 nezaposlene osobe po mjesecu, te penzijsko-invalidsko osiguranje (prijeratni stečaj preduzeća i član 31.) za 157 osoba, izdavanje 145 radnih dozvola stranim državljanima i osobama bez državljanstva po odobrenju Federalnog zavoda i provođenje programa tržišta rada.

## **2. ANALIZA IZVRŠENJA FINANSIJSKOG PLANA**

Na osnovu člana 35. Zakona o budžetima u FBiH (Službene novine FBiH, broj: 102/13, 09/14, 13/14, 08/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 05/18), te člana 33. i 72. Statuta JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona (Službene novine ZDK, broj: 14/06, 01/11, 02/12, 07/15 i 13/16 i 13/18), Upravni odbor Službe na 54. sjednici održanoj dana 17.12.2018. godine donosi Odluku broj: 03-49-1-5953-1/18 kojom se odobrava privremeno finasiranje potreba JU Službe za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za

period od 01.01 do 31.03.2019. godinu.

Na navedenu Odluku o privremenom financiranju Skupština Zeničko-dobojskog kantona na 3. sjednici održanoj 28. decembra 2018. godine je dala saglasnost broj: 01-14-18724/18 od 28.12.2018. godine.

Na osnovu člana 35. Zakona o budžetima u FBiH (Službene novine FBiH, broj: 102/13, 09/14, 13/14, 08/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 05/18), te člana 33. Statuta JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona-Prečišćeni tekst (Službene novine ZDK, broj 1/19), Upravni odbor Službe na 59. sjednici održanoj dana 15.03.2019. godine donosi Odluku broj: 03-49-1-1096-2/19 kojom se usvaja Finansijski plan JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2019. godinu.

Na navedenu Odluku Skupština Zeničko-dobojskog kantona na 6. sjednici održanoj 27. marta 2019. godine je dala saglasnost broj: 01-14-4990/19 od 27.03.2019. godine.

U periodu od 01.01. do 31.12.2019. godine, izvršeno je četrnaest povećanja budžeta u Finansijskom planu Službe za 2019. godine Odluke o usmjeravanju neplaniranih namjenskih sredstava u finansijski plan na osnovu Odluke Upravnog odbora o usmjeravanju neplaniranih namjenskih sredstava u Finansijski plan broj: 03-49-1-2064-1/19 od 14.05.2019. godine.

## 2.1. Raspoloživa novčana sredstva

Ostvarena raspoloživa novčana sredstva u 2019. godini (19.449.844 KM) manja su od sredstava koja su bila na raspolaganju u toku 2018. godine (19.603.131 KM) za 153.287 KM, odnosno za 0,78%. U odnosu na planirana (23.015.945 KM) manja su za 3.566.101 KM ili za 15,49%.

Pregled prihoda i primitaka za 2019. godinu dat je u sljedećoj tabeli:

**Tabela 1**                      **Pregled prihoda i primitaka**

| Opis                                                                      | Ostvarenje<br>I-XII 2018. | Ostvarenje<br>I-XII 2019. | Plan 2109.        | Ostvarenje<br>u odnosu<br>na isti<br>period<br>prethodne<br>godine<br>(indeks) | Ostvarenje<br>plana 2019.<br>(%) |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1                                                                         | 3                         | 3                         | 4                 | 5                                                                              | 6                                |
| <b>PRIHODI I PRIMICI</b>                                                  | <b>19.603.131</b>         | <b>19.449.844</b>         | <b>23.015.945</b> | <b>99,22</b>                                                                   | <b>84,51</b>                     |
| <b>PRIHODI</b>                                                            | <b>19.600.061</b>         | <b>19.445.736</b>         | <b>22.996.225</b> | <b>99,21</b>                                                                   | <b>84,56</b>                     |
| Doprinos za osiguranje od nezaposlenosti                                  | 16.261.289                | 17.436.973                | 15.725.160        | 107,23                                                                         | 110,89                           |
| Sredstva za volontere i pripravnike                                       | 39.633                    | 33.077                    | 6.937             | 83,46                                                                          | 476,82                           |
| <b>Prihodi od imovine</b>                                                 | <b>153.731</b>            | <b>262.359</b>            | <b>217.150</b>    | <b>170,66</b>                                                                  | <b>120,82</b>                    |
| Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i ostale materijalne imovine | 516                       | 473                       | 1.251             | 91,67                                                                          | 37,81                            |
| Prihodi od kamate za depozite u banci                                     | 4                         | 5                         | 170               | 125,00                                                                         | 2,94                             |
| Prihodi ostvareni prodajom stanova                                        | 1                         | 0                         | 0                 | 0,00                                                                           | 0,00                             |
| Kamate primljene od datih kredita za zapošljavanje                        | 0                         | 728                       | 536               | 0,00                                                                           | 135,82                           |
| Prihodi od pružanja usluga                                                | 14.010                    | 16.690                    | 11.730            | 119,13                                                                         | 142,28                           |
| Ostali povrati (novčane naknade)                                          | 134.319                   | 238.824                   | 200.940           | 177,80                                                                         | 118,85                           |
| Povrati duplo plaćenih obveza                                             | 0                         | 2.217                     | 0                 | 0,00                                                                           | 0,00                             |
| Uplate za prekoračenja PTT                                                | 882                       | 281                       | 412               | 31,86                                                                          | 68,20                            |

|                                                                        |                  |                  |                  |               |              |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| usluga                                                                 |                  |                  |                  |               |              |
| Ostale neplanirane uplate<br>(refundacije troškova parničnog postupka) | 3.999            | 3.141            | 2.111            | 78,54         | 148,79       |
| <b>Tekući transferi</b>                                                | <b>3.145.408</b> | <b>1.713.327</b> | <b>7.046.978</b> | <b>54,47</b>  | <b>24,31</b> |
| Primljeni tekući transferi od kantona                                  | 382.944          | 400.841          | 482.732          | 104,67        | 83,04        |
| Transfer od FZZZ                                                       | 2.762.464        | 1.312.486        | 6.564.246        | 47,51         | 19,99        |
| <b>KAPITALNI PRIMICI</b>                                               | <b>3.070</b>     | <b>4.108</b>     | <b>19.720</b>    | <b>133,84</b> | <b>20,84</b> |
| Primici od prodaje zgrada i stamb.objekata                             | 315              | 0                | 158              | 0,00          | 0,00         |
| Otplate od ostalih domaćih pozajmljivanja                              | 2.755            | 4108             | 19.562           | 149,15        | 21,01        |

### **I UKUPNI PRIHODI..... 19.445.736 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 i pripravnika za slučaj povrede na radu ili profesionalne bolesti, neporeznih prihoda i tekućih transfera. Prihodi iznose 19.445.736 KM, što je 84,51% ukupno planiranog prihoda (22.996.225 KM) za 2019. godinu. U poređenju sa ostvarenjem 2018. godine (19.600.061 KM) manji su za 0,78%.

#### **2.1.1. Porezni prihodi..... 17.470.050 KM**

##### **a) Prihodi od doprinosa za osiguranje od nezaposlenosti..... 17.436.973 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 2019. godini veći su od prošlogodišnjih (16.261.289 KM) za 1.175.684 KM, odnosno za 7,23%. Ovaj prihod veći je i od planiranog (15.725.160 KM) za 1.711.813 KM odnosno za 10,89%. Prosječan mjesečni prihod od doprinosa za osiguranje od nezaposlenosti za 2019. godinu je 1.453.081 KM, a za 2018. godinu je 1.355.107 KM.

##### **b) Sredstva za osiguranje volontera i pripravnike.....33.077 KM**

Prema Zakonu o radu koji je važio do 13.04.2016. godine obavezu osiguranja za slučaj povrede na radu ili profesionalne bolesti poslodavac plaća nadležnoj službi za zapošljavanje 35% od najniže plaće. Uplate sredstava radi osiguranja za slučaj povrede na radu ili profesionalne bolesti uplaćuju se na depozitni račun Službe mjesečno.

U poređenju sa 2018. godinom (39.633 KM) uplaćena sredstva za volontere i pripravnike manja su za 6.556 KM. Ostvareni prihodi po ovom osnovu veći su od planiranog (6.937 KM).

#### **2.1.2. Neporezni prihodi..... 262.359 KM**

Neporezni prihodi su prihodi od imovine. Sastoje se od prihoda od kamata za depozite u banci, prihoda od iznajmljivanja imovine Službe, prihoda od pružanja javnih usluga - izdavanje radnih dozvola, prihoda ostvareni prodajom stanova, uplata za prekoračenje troškova PTT usluga, povrat duplo plaćenih obaveza, povrat neosnovane primljene novčane naknade i ostale neplanirane uplate-refundacije troškova parničnog postupka.

Ostvareni prihodi veći su za 20,82% od planiranog iznosa (217.150 KM). Veći su u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine (153.731 KM) za 70,66%.

### 2.1.3. Tekući transferi..... 1.713.327 KM

Transferi su namijenjeni za finansiranje mjera aktivne politike zapošljavanja, finansiranja dijela isplata novčanih naknada nezaposlenih osoba i zdravstvenog osiguranja nezaposlenih osoba.

Tekući transferi primljeni su od Zeničko-dobojskog kantona u iznosu 400.841 KM i od Federalnog zavoda za zapošljavanje u iznosu 1.312.486 KM.

U ukupnim prihodima (19.445.736 KM) tekući transferi učestvuju sa 9,00%, a u ukupnim raspoloživim sredstvima (19.449.844 KM) sa 9,00%.

Oprihodovani tekući transferi 2019. godine čine 24,31% planiranog iznosa (7.046.978 KM). U odnosu na ostvarenje 2018. godine (3.145.408 KM) manji su za 45,53%.

Pregled strukture uplaćenih i oprihodovanih transfera po izvorima i programima dat je u sljedećoj tabeli:

**Tabela 2 Pregled uplaćenih i oprihodovanih transfera po izvorima i programima**

| Izvor i namjena transfera                                                                                                                                              | Godina uplate  | Iznos uplaćenih sredstava | Iznos vraćenih sredstava | Iznos utrošenih sredstava | Saldo (3-4-5) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------|
| 1                                                                                                                                                                      | 2              | 3                         | 4                        | 5                         | 6             |
| ZDK Program poticaja zapošlj. mladih osoba VSS, SSS i KV bez radnog iskustva u 2016/2017. godini                                                                       | 2019.          | 2.173                     | 0                        | 2.173                     | 0             |
| ZDK Program sufinan. zapošlj. djece šehida i poginulih boraca                                                                                                          | 2018.          | 5.582                     | 0                        | 1.382                     | 4.200         |
| FZZZ Program sufinan. zapošlj. djece šehida i poginulih boraca                                                                                                         | 2018.          | 25.558                    | 17.374                   | 2.458                     | 5.726         |
| ZDK Program poticaja zapošlj. mladih osoba VSS, SSS i KV bez radnog iskustva u 2018/2019. godini                                                                       | 2019.          | 326.902                   | 0                        | 326.902                   | 0             |
| ZDK Program sufinan. zapošlj. djece šehida i poginulih boraca u 2018. godini                                                                                           | 2018.          | 86.527                    | 0                        | 70.384                    | 16.143        |
| FZZZ Program sufinan. zapošlj. djece šehida i poginulih boraca u 2018. godini                                                                                          | 2018.          | 78.053                    | 13.727                   | 62.416                    | 1.910         |
| FZZZ Program sufinansiranja zapošljavanja stručnog kadra za djecu s poteškoćama u razvoju u osnovnom obrazovanju u redovnoj nastavi u FBiH u školskoj godini 2018/2019 | 2018.<br>2019. | 74.606                    | 14.205                   | 60.401                    | 0             |
| FZZZ Dodatni Program sufinansiranja zapošljavanja stručnog kadra za djecu s poteškoćama u razvoju u osnovnom obrazovanju u redovnoj nastavi na području ZDK            | 2018.<br>2019. | 20.000                    | 0                        | 20.000,00                 | 0             |
| FZZZ Program sufinansiranja obuke, stručnog osposobljavanja i zapošljavanja nezaposlenih lica u 2018. godini                                                           | 2019.          | 126.562                   | 10.387                   | 116.175                   | 0             |

|                                                                                                                                                                                     |       |         |   |         |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|---|---------|--------|
| FZZZ Program sufinansiranja obuke, stručnog osposobljavanja i zapošljavanja nezaposlenih lica u 2018. u oblasti metalne industrije                                                  | 2019. | 200.632 | 0 | 200.632 | 0      |
| FZZZ Materijalno socijalna sigurnost nezaposlenih osoba (novčana naknada)                                                                                                           | 2019. | 843.760 | 0 | 843.760 | 0      |
| FZZZ Program sufinansiranja zapošljavanja odgovarajućeg stručnog kadra za djecu sa poteškoćama u razvoju u osnovnom obrazovanju u redovnoj nastavi u FBiH školska godina 2019/2020. | 2019. | 21.371  | 0 | 0       | 21.371 |
| ZDK Program sufinan. zapošlj. djece šehida i poginulih boraca u 2019. godini                                                                                                        | 2019. | 0       | 0 | 0       | 0      |
| FZZZ Program sufinan. zapošlj. djece šehida i poginulih boraca u 2019. godini                                                                                                       | 2019. | 50.000  | 0 | 0       | 50.000 |

## II KAPITALNI PRIMICI

U kapitalne primitke ubrajamo primljene otplate datih dugoročnih kredita za poticaj zapošljavanja koji iznose 4.109 KM.

Ukupno ostvareni primici u 2019. godini (4.109 KM) manji su za 20,84% planiranog iznosa (19.720 KM). U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine (3.070 KM) veći su za 33,84%.

Pregled dugoročnih kredita datih za podsticaj zapošljavanja je sljedeće:

**Tabela 3 Dugoročni krediti**

| R. b. | Banka             | Preuzeta kreditna sredstva | Plasirani krediti |                | Izmirene obaveze do 31.12.2019. |                | Potraživanja po kreditima na dan 31.12.2019. |               |
|-------|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----------------------------------------------|---------------|
|       |                   |                            | Glavnica          | Kamata         | Glavnica                        | Kamata         | Glavnica                                     | Kamata        |
| 1     | 2                 | 3                          | 4                 | 5              | 6                               | 7              | 8                                            | 9             |
| 1.    | Sparkasse banka   | 1.253.500                  | 1.253.500         | 83.753         | 1.146.300                       | 76.850         | 107.200                                      | 6.903         |
|       | %                 |                            | 100,00            | 100,00         | 91,45                           | 91,76          | 8,55                                         | 8,24          |
| 2.    | ASA banka         | 545.000                    | 545.000           | 30.550         | 501.297                         | 26.727         | 43.703                                       | 3.823         |
|       | %                 |                            | 100,00            | 100,00         | 91,98                           | 87,49          | 88,02                                        | 12,51         |
| 3.    | <b>Ukupno 1+2</b> | <b>1.798.500</b>           | <b>1.798.500</b>  | <b>114.303</b> | <b>1.647.597</b>                | <b>103.577</b> | <b>150.903</b>                               | <b>10.726</b> |
|       | %                 |                            | 100,00            | 100,00         | 91,61                           | 90,62          | 8,39                                         | 9,38          |

Rok vraćanja dugoročnih kredita je istekao u februaru 2009. godine. Ukupna dugovanja iznose 161.629 KM. Sredstva su plasirana putem banaka koje su u skladu sa komisionim ugovorima dužne da poduzimaju aktivnosti na naplati potraživanja. Obzirom da ni do danas nisu naplaćena navedena potraživanja (161.629 KM) bankama je dat nalog da poduzmu sve mjere koje im stoje na raspolaganju radi naplate kredita.

## 2.2. Rashodi i izdaci

Ukupne rashode i izdatke čine: administrativni troškovi (plaće i naknade troškova

zaposlenih, doprinosi poslodavaca, izdaci za materijal i usluge), izdaci za nezaposlene (materijalna i socijalna sigurnost nezaposlenih osoba i finansiranje zapošljavanja) i kapitalni izdaci, odnosno ulaganja u stalna sredstva.

Ukupni rashodi i izdaci u ovom obračunskom periodu ostvareni su u iznosu od 19.190.837 KM, što čini 83,38% planiranog iznosa. Manji su od prošlogodišnjih (19.992.854 KM) za 4,01%.

Pregled rashoda i izdataka u ovom izvještajnom periodu dat je u sljedećoj tabeli:

**Tabela 4 Pregled rashoda i izdataka**

| Opis                                                                  | Ostvarenje<br>I-XII 2018. | Ostvarenje<br>I-XII 2019. | Plan 2109.        | Ostvarenje u<br>odnosu na<br>isti period<br>prethodne<br>godine<br>(indeks) | Ostvarenje<br>plana<br>2019. (%) |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1                                                                     | 3                         | 3                         | 4                 | 5                                                                           | 6                                |
| <b>RASHODI I IZDACI</b>                                               | <b>19.992.854</b>         | <b>19.190.837</b>         | <b>23.015.945</b> | <b>95,99</b>                                                                | <b>83,38</b>                     |
| <b>RASHODI</b>                                                        | <b>19.810.855</b>         | <b>19.078.081</b>         | <b>22.586.917</b> | <b>96,30</b>                                                                | <b>84,47</b>                     |
| <b>ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI</b>                                       | <b>4.007.403</b>          | <b>4.390.020</b>          | <b>5.057.971</b>  | <b>109,55</b>                                                               | <b>86,79</b>                     |
| <b>Bruto plaće, naknade i doprinosi</b>                               | <b>3.528.989</b>          | <b>3.888.196</b>          | <b>4.358.279</b>  | <b>110,18</b>                                                               | <b>89,21</b>                     |
| Bruto plaće i naknade plaće                                           | 2.902.510                 | 3.116.374                 | 3.428.786         | 107,37                                                                      | 90,89                            |
| Naknade troškova zaposlenih                                           | 312.708                   | 430.377                   | 579.830           | 137,63                                                                      | 74,22                            |
| Doprinosi poslodavca                                                  | 313.771                   | 341.445                   | 349.663           | 108,82                                                                      | 97,65                            |
| <b>Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge</b>                   | <b>478.414</b>            | <b>501.824</b>            | <b>699.692</b>    | <b>104,89</b>                                                               | <b>71,72</b>                     |
| Putni troškovi                                                        | 13.653                    | 17.977                    | 19.841            | 131,67                                                                      | 90,61                            |
| Izdaci za energiju                                                    | 78.041                    | 78.589                    | 101.428           | 100,70                                                                      | 77,48                            |
| Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge                             | 163.934                   | 163.183                   | 204.289           | 99,54                                                                       | 79,88                            |
| Nabavka materijala i sitnog inventara                                 | 39.299                    | 47.709                    | 80.361            | 121,40                                                                      | 59,37                            |
| Izdaci za usluge prevoza i goriva                                     | 5.553                     | 5.434                     | 6.450             | 97,86                                                                       | 84,25                            |
| Unajmljivanje imovine                                                 | 3.000                     | 3.000                     | 10.000            | 100,00                                                                      | 30,00                            |
| Izdaci za tekuće održavanje                                           | 11.786                    | 18.121                    | 23.703            | 153,75                                                                      | 76,45                            |
| Izdaci osiguranja, bankarske usluge i UPP                             | 14.675                    | 14.395                    | 20.729            | 98,09                                                                       | 69,44                            |
| Ugovorene i druge posebne usluge                                      | 148.473                   | 153.416                   | 232.891           | 103,33                                                                      | 65,87                            |
| <b>TEKUĆI TRANSFERI</b>                                               | <b>15.780.107</b>         | <b>14.678.993</b>         | <b>17.460.780</b> | <b>93,02</b>                                                                | <b>84,07</b>                     |
| Ostala davanja pojedincima na osnovu penzijsko-invalidskog osiguranja | <b>0</b>                  | <b>1.271</b>              | 1.271             | <b>0,00</b>                                                                 | <b>100,00</b>                    |
| Novčana naknada                                                       | 10.730.411                | 9.680.863                 | 11.430.947        | 90,22                                                                       | 84,69                            |
| Zdravstveno osiguranje nezaposlenih                                   | 3.829.321                 | 3.791.358                 | 4.397.298         | 99,01                                                                       | 86,22                            |
| Penzijsko i inv. osiguranje                                           | 396.816                   | 342.578                   | 596.192           | 86,33                                                                       | 57,46                            |
| <b>Finansiranje zapošljavanja</b>                                     | <b>823.559</b>            | <b>862.923</b>            | <b>1.035.072</b>  | <b>104,78</b>                                                               | <b>83,37</b>                     |
| - transferi javnim preduzećima                                        | 232.725                   | 177.901                   | 231.169           | 76,44                                                                       | 76,96                            |
| -iz transfera privatnim preduzećima                                   | 590.834                   | 685.022                   | 803.903           | 115,94                                                                      | 85,21                            |
| <b>DRUGI TEKUĆI RASHODI</b>                                           | <b>23.345</b>             | <b>9.068</b>              | <b>68.166</b>     | <b>38,85</b>                                                                | <b>13,30</b>                     |
| Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava               | 3230                      | 7.287                     | 23.294            | 225,63                                                                      | 31,29                            |

|                                                        |                |                |                |              |              |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Izvršenje sudskih presuda po osnovi neisplaćenih plaća | 20.115         | 1.781          | 44.872         | 8,85         | 3,97         |
| <b>KAPITALNI IZDACI</b>                                | <b>181.999</b> | <b>112.756</b> | <b>229.028</b> | <b>61,95</b> | <b>49,23</b> |
| Nabavka građevina                                      | 0              | 0              | 50.000         | 0,00         | 0,00         |
| Nabavka stalnih sredstava u obliku prava               | 48.906         | 0              | 0              | 0,00         | 0,00         |
| Nabavka opreme                                         | 60.064         | 107.056        | 124.028        | 178,24       | 86,32        |
| Rekonstrukcija i održavanje                            | <b>73.029</b>  | 5.700          | 55.000         | 7,81         | 10,36        |
| <b>REZERVE</b>                                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>200.000</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |

### **III ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI..... 4.390.020 KM**

Ostvareni administrativni troškovi čine 86.79% planiranog iznosa (5.057.971 KM). U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine (4.007.403 KM) veći su za 9,55%. Oni obuhvataju troškove plaća, naknada, doprinosa i materijalne troškove.

#### **2.3.1. Plaće, naknade i doprinosi..... 3.888.196 KM**

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

Finansiranje administrativnih troškova i ostvarenje materijalne i socijalne sigurnosti nezaposlenih osoba utvrđeno je Zakonom o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba (Sl. novine FBiH broj: 41/01, 22/05, 9/08).

Najniža plaća u Službi iznosi 55% prosječne plaće ostvarene u Federaciji BiH. Prosječna plaća u FBiH služi kao osnov za obračun plaće radnika Službe. Promjenom prosječne plaće u FBiH mijenjaju se i plaće u Službi. Ovom treba dodati da se plaće radnika Službe povećavaju svake godine za 0,6% po osnovu minulog rada. Koeficijenti složenosti poslova, koji služe za obračun plaće, utvrđeni su Pravilnikom o radu Službe broj: 03-49-1-4345-6-1/18 od 27.09.2018. godine.

Izdaci za plaće sastoje se od bruto plaća i naknada plaća u iznosu od 3.116.374 KM, naknada troškova zaposlenih u iznosu od 430.377 KM i doprinosa na plaće u iznosu od 341.445 KM. Ostvareni izdaci za plaće, naknade i doprinose (3.888.196 KM) čine 89,21% planiranog iznosa (4.358.279 KM). U odnosu na period I-XII 2018. godine (3.5298.989 KM) veći su za 10,18% , odnosno za 359.207 KM.

Do povećanja izdataka za plaće došlo je zbog povećanja broja radnika.

Detaljnije su izdaci za plaće, naknade i doprinose obrazloženi u dijelu 3.2. ovog Izvještaja.

#### **2.3.2. Materijal, sitan inventar i usluge..... 501.824 KM**

Izdaci za materijal i usluge obuhvataju: putne troškove; energiju; komunikaciju i komunalne usluge; nabavku materijala i sitnog inventara; usluge prevoza i goriva; unajmljivanje imovine; tekuće održavanje; osiguranje; bankarske usluge i platni promet, te ugovorene i druge usluge.

Izdaci za materijal i usluge (501.824 KM) čine 71,72% planiranog iznosa (699.692 KM). U poređenju sa izdacima ostvarenim u istom obračunskom periodu prošle godine (478.414 KM) veći su za 4,89%.

##### **a) Putni troškovi..... 17.977 KM**

Ostvareni putni troškovi čine 90,61% planiranog iznosa. U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine veći su za 31,67%.

**b) Izdaci za električnu energiju i grijanje..... 78.589 KM**

Ostvareni izdaci za električnu energiju i grijanje čine 77,48% planiranog iznosa. U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine veći su za 0,70%. Ova pozicija podrazumijeva utrošak svih vrsta energenata.

**c) Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge..... 163.183 KM**

Izdaci za komunalne usluge obuhvataju: troškove poštanskih usluga, fiksne i mobilne telefonije, interneta, vode i kanalizacije, odvoza smeća, troškove za usluge održavanje čistoće, doprinos za korištenje gradskog zemljišta i drugih usluga. Ostvareni

izdaci za komunalne usluge čine 79,88% planiranog iznosa (204.289 KM). U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine (163.934 KM) manji su za 0,46%.

**d) Izdaci za nabavku materijala i sitnog inventara..... 47.709 KM**

Ovi izdaci obuhvataju: izdatke za sve vrste kancelarijskog i drugog administrativnog materijala, materijala za čišćenje i drugog potrošnog materijala i sitnog inventara ostvarene u izvještajnom periodu uvećane za iznos salda ispravke zaliha na kraju 2018. godine i umanjene za iznos neutrošenih zaliha materijala na kraju 2019. godine.

Ukupno ostvareni izdaci za nabavku materijala čine 59,37% planiranog iznosa (80.361 KM). U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine (39.299 KM) veći su za 21,40%.

**e) Izdaci za usluge prevoza i goriva..... 5.434 KM**

Ukupno ostvareni izdaci za usluge prevoza i goriva čine 84,25% planiranog iznosa (5.553 KM). Manji su u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine za 2,14%.

**f) Unajmljivanje imovine i opreme..... 3.000 KM**

Ukupno ostvareni izdaci za unajmljivanje imovine i opreme čine 100% planiranog iznosa. Isti su u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine.

**g) Izdaci za tekuće održavanje..... 18.121 KM**

Ukupno ostvareni izdaci za tekuće održavanje čine 76,45% planiranog iznosa (23.703 KM). Veći su u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine za 53,75%.

**h) Izdaci za osiguranje, bankarske usluge i usluge PP..... 14.395 KM**

Ukupno ostvareni izdaci za osiguranje, bankarske usluge i usluge platnog prometa čine 69,44% planiranog iznosa. U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine manji su za 1,91%.

**i) Ugovorene i druge posebne usluge..... 153.416 KM**

Ukupno ostvareni izdaci za ugovorene usluge (153.416 KM) čine 65,87% planiranog iznosa (232.891 KM). Manji su u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine (148.473 KM) za 3,33%.

Izdaci za usluge informisanja iznose 24.327 KM. Sastoje se od izdataka za: usluge medija (4.179 KM), reprezentacije (10.217 KM), objavljivanja tendera i oglasa (2.822 KM) i izdaci za informisanje - „Sajam za zapošljavanje“ (7.109 KM).

Izdaci za usluge stručnog obrazovanja iznose 5.873 KM. Sastoje se od usluga stručnog obrazovanja (5.473 KM) i stručnih ispita (400 KM).

Izdaci za stručne usluge u iznosu od 24.468 KM. Sastoje se od izdataka za pravne usluge (281 KM) i izdataka za hardverske i softverske usluge (24.187 KM).

Izdaci za medicinske usluge iznose 5.096 KM.

Izdaci za zatezne kamate i troškove spora iznose 8.845 KM, a sastoje se od zatezne kamate (2.649 KM) i troškova spora (6.196 KM).

Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti (naknade za rad Upravnog i Nadzornog odbora i naknade za ostale ugovore o djelu) iznose 51.874 KM.

Izdaci za poreze i doprinose po osnovu drugih samostalnih djelatnosti iznose 31.773 KM. Sastoje se od posebne naknade na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda (10.615 KM), opće vodne naknade (10.615 KM), izdaci za osiguranje za slučaj

ozljede na radu i profesionalne bolesti po osnovu ugovora o stručnom osposobljavanju (1.762 KM), doprinosa za zdravstveno osiguranje iz primitaka od druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada (1.792 KM), doprinosa za PIO/MIO na primitke od druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada (2.688 KM) i poreza na dohodak od druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada (4.301 KM)  
Izdaci za ostale usluge i dadžbine iznose 1.160 KM.

#### **IV TEKUĆI TRANSFERI..... 14.678.993 KM**

Ostvareni tekući transferi u periodu I-XII 2019. godine (14.678.993 KM) manji su u odnosu na isti izvještajni period 2018. godine (15.780.107 KM) za 6,98%, a čine 84,07% planiranog iznosa (17.460.780 KM).

Ostvareni tekući transferi obuhvataju izdatke za ostala davanja pojedincima na osnovu penzijsko-invalidskog osiguranja (1.271 KM) i izdatke za nezaposlene (14.677.722 KM).

#### **2.4.1. Materijalna i socijalna sigurnost..... 13.814.799 KM**

Rashodi po osnovu materijalne i socijalne sigurnosti (13.814.799 KM) manji su u odnosu na isti obračunski period prošle godine (14.956.548 KM) za 7,63%. U odnosu na plan (16.424.437 KM) isplaćena sredstva po osnovu materijalne i socijalne sigurnosti manja su za 15,89%.

##### **2.4.1.1. Materijalna sigurnost..... 9.680.863 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 novčanu naknadu iznose 9.680.863 KM i čine 84,69% planiranog iznosa (11.430.947 KM). U odnosu na izdatke po ovom osnovu prethodne godine (10.730.411 KM) manji su za 9,78%. U ukupnim izdacima za novčanu naknadu u ovom izvještajnom periodu uključen je i iznos od 948 KM za 2 korisnika po osnovu sudskih rješenja o izvršenju zbog umanjene novčane naknade od maja 2009. do aprila 2010. godine.

Zbog nepovoljne finansijske situacije Služba od maja 2009. do aprila 2010. godine, 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. Ukupno umanjena novčana naknada u periodu od maja 2009. do aprila 2010. godine iznosila je 4.350.105 KM. Stanje ove potencijalne obaveze na dan 31.12.2019. godine iznosi 2.545.154 KM.

Broj korisnika novčane naknade u periodu I-XII 2019. godine (8.765) manji je za 388, odnosno 4,24% nego u istom izvještajnom periodu 2018. godine (9.153). U ukupan broj korisnika novčane naknade uključeni su i oni korisnici koji su u ovom izvještajnom periodu ostvarili naknadu po osnovu sudskih rješenja o izvršenju.

#### **2.4.1.2. Socijalna sigurnost..... 4.133.936 KM**

Služba osigurava socijalnu sigurnost nezaposlenih osoba uplatom doprinosa za zdravstveno i penzijsko osiguranje. **U poređenju sa prethodnom godinom (4.226.137 KM), došlo je do smanjenja izdataka za socijalnu sigurnost nezaposlenih osoba za 2,18%. U odnosu na plan (4.993.490 KM) ova vrsta izdataka manja je za 17,21%.**

##### **a) Zdravstveno osiguranje nezaposlenih osoba..... 3.791.358 KM**

**Zdravstveno osiguranje nezaposlenih osoba** Služba izmiruje u skladu sa Odlukom o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje osiguranika Zeničko-dobojskog kantona, koju je donijela Skupština Zeničko-dobojskog kantona (Službene novine ZDK, broj: 12/13 i 14/13). 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 nezaposlenih osoba (3.791.358 KM) čine 86,22% planiranog iznosa (4.397.298 KM). U odnosu na isti obračunski period prethodne godine (3.829.321 KM) manji su za 0,99%, što je posljedica smanjenja broja korisnika zdravstvenog osiguranja.

Broj korisnika zdravstvenog osiguranja nezaposlenih osoba u periodu I-XII 2019. godine (44.638) manji je za 2.485 osobu, odnosno 5,27% nego u istom izvještajnom periodu 2018. godine (47.123).

Prosječni mjesečni doprinos za zdravstveno osiguranje po nezaposlenoj osobi u skladu sa **Odlukom o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje osiguranika Zeničko-dobojskog kantona** u 2019. godini iznosi 7,08 KM.

##### **b) Penzijsko-invalidsko osiguranje..... 342.578 KM**

Izdaci za penzijsko-invalidsko osiguranje nezaposlenih osoba u periodu I-XII 2019. godine čine 57,46% od planiranog iznosa (596.192 KM). U odnosu na isti obračunski period prethodne godine (396.816 KM) manji su za 13,67%.

Ovi izdaci predstavljaju izdatke za prijeratni stečaj preduzeća i izdatke prema članu 31. Zakona o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba.

Ukupan broj korisnika penzijsko-invalidskog osiguranja u periodu I-XII ove godine je 157 korisnika, i to: 124 korisnika po članu 31. Zakona o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba (311.759 KM) i 33 korisnika penzijsko-invalidskog osiguranja za prijeratni stečaj (30.820 KM).

#### **2.4.2. Finansiranje zapošljavanja..... 862.923 KM**

Ukupno utrošena sredstva za finansiranje zapošljavanja čine 83,37% planiranog iznosa (1.035.072 KM). U odnosu na isti obračunski period prethodne godine (823.559 KM) veći su za 4,78%, odnosno 39.364 KM.

Ukupno utrošena sredstva (862.923 KM) odnose se na finansiranje subvencija za aktivnu politiku zapošljavanja privatnim preduzećima i poduzetnicima (685.022 KM) i subvencija za aktivnu politiku zapošljavanja javnim preduzećima i poduzetnicima (177.901 KM).

#### **V DRUGI TEKUĆI RASHODI ..... 9.068 KM**

Ovi izdaci se odnose na povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava poreznih obveznika (7.287 KM) i izvršenja sudskih presuda radnika Službe iz radnog spora (1.781 KM).

Ukupno utrošena sredstva za druge tekuće rashode iznose 13,30% planiranog iznosa (68.166 KM). U odnosu na isti obračunski period prethodne godine (23.345 KM) manja su za 61,15%.

## **VI KAPITALNI IZDACI..... 112.756 KM**

Kapitalni izdaci u ovom izvještajnom periodu se odnose na nabavku stalnih sredstava u obliku prava i nabavku opreme, te rekonstrukciju i održavanje. Ukupni kapitalni izdaci iznose 49,23% planiranih sredstava (229.028 KM). U odnosu na isti obračunski period prethodne godine (181.999 KM) manja su za 69.243 KM (38,05%).

Kapitalni izdaci u ovom izvještajnom periodu se odnose na:

- nabavku opreme u iznosu od 107.056 KM (namještaj u iznosu 4.387 KM, kompjuterska oprema u iznosu 89.972 KM i oprema za prijenos podataka i glasa u iznosu 6.526 KM i ostale kancelarijske mašine u iznosu 6.171 KM) i
- rekonstrukciju zgrada u iznosu 5.700 KM.

### **2.6.1. Finansijski rezultat**

U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (Službene novine FBiH, broj 102/13, 09/14, 13/14, 08/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 05/18), razlika između prihoda i rashoda predstavlja suficit, ako su prihodi veći od rashoda, odnosno deficit, ako su rashodi veći od prihoda.

U obračun finansijskog rezultata ušli su prihodi, koji se po analitičkom kontnom planu vode na klasi sedam (doprinosi, neporezni prihodi i primljeni tekući transferi) i rashodi, koji se vode na klasi šest (plaće i naknade troškova radnika, doprinosi poslodavca, izdaci za materijal i usluge, tekući transferi namijenjeni za nezaposlene osobe i ostali tekući rashodi).

U toku izvještajne godine utvrđeni su sljedeći finansijski rezultati:

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

Ako se uporede prihodi s rashodima tekući finansijski rezultat je sljedeći:

|                                            |               |
|--------------------------------------------|---------------|
| - Prihodi.....                             | 19.445.736 KM |
| - Rashodi.....                             | 19.078.081 KM |
| Tekući finansijski rezultat (suficit)..... | 367.655 KM    |

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

Ako se uporede prihodi i primici s rashodima i izdacima, ukupan finansijski rezultat je sljedeći:

|                                            |               |
|--------------------------------------------|---------------|
| - Prihodi i primici.....                   | 19.449.844 KM |
| - Rashodi i izdaci.....                    | 19.190.837 KM |
| Ukupni finansijski rezultat (suficit)..... | 259.007 KM    |

## **3. ANALIZA TROŠKOVA RADNIKA**

### 3.1. Kadrovi

Osnovni elementi kadrova su: struktura ostvarenih sati, broj radnika i njihova kvalifikaciona struktura.

U narednoj tabeli prikazana je struktura ostvarenih sati u 2017. i 2018. godini:

**Tabela 5 Struktura ostvarenih sati**

| Vrsta sati                    | 2018. godina   |                   | 2019. godina   |                   | Indeks (4:2x100) |
|-------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
|                               | Broj sati      | % učešća u kol. 2 | Broj sati      | % učešća u kol. 4 |                  |
| 1                             | 2              | 3                 | 4              | 5                 | 6                |
| Osnovni sati (OS)             | 181.293        | 77,42             | 179.551        | 75,91             | 99,04            |
| Službeni put (SP)             | 104            | 0,04              | 1.176          | 0,50              | 1130,77          |
| Prekovremeni rad (PR)         | 0              | 0,00              | 0              | 0,00              | 0,00             |
| Rad praznikom (RP)            | 136            | 0,06              | 124            | 0,05              | 91,18            |
| Noćni rad (NR)                | 2.463          | 1,05              | 2.000          | 0,85              | 81,20            |
| Rad vikendom (RV)             | 0              | 0,00              | 488            | 0,21              | 0,00             |
| Ostali efektivni sati (OES)   | 0              | 0,00              | 0              | 0,00              | 0,00             |
| <b>Efektivni sati (ES)</b>    | <b>183.996</b> | <b>78,57</b>      | <b>183.339</b> | <b>77,52</b>      | <b>99,64</b>     |
| Godišnji odmor (GO)           | 22.216         | 9,49              | 23.800         | 10,06             | 107,13           |
| Praznici (DP)                 | 6.096          | 2,60              | 6.316          | 2,67              | 103,61           |
| Bolovanje do 42 dana (BO)     | 7.480          | 3,19              | 5.416          | 2,29              | 72,41            |
| Bolovanje preko 42 dana (BO*) | 5.488          | 2,34              | 7.880          | 3,33              | 143,59           |
| Plaćeni dopust (PD)           | 328            | 0,14              | 520            | 0,22              | 158,54           |
| Neplaćeni dopust (ND)         | 16             | 0,01              | 0              | 0,00              | 0,00             |
| Trudnički dopust (TB)         | 8.560          | 3,67              | 8.960          | 3,80              | 104,67           |
| Ostali neefektivni sati (ONS) | 0              | 0,00              | 288            | 0,13              | 0,00             |
| <b>Neefektivni sati (NS)</b>  | <b>50.184</b>  | <b>21,44</b>      | <b>53.180</b>  | <b>22,50</b>      | <b>105,97</b>    |
| Ukupno sati na teret Službe   | 220.116        | 93,99             | 219.679        | 92,88             | 99,80            |
| Ukupno sati na teret drugih   | 14.064         | 6,01              | 16.840         | 7,12              | 119,74           |
| <b>Sveukupno sati (ES+NS)</b> | <b>234.180</b> | <b>100,00</b>     | <b>236.519</b> | <b>100,00</b>     | <b>101,00</b>    |

U odnosu na prethodnu godinu (234.180) sveukupni sati (236.519) veći su za 2.339 odnosno za 1,00%.

U narednoj tabeli prikazani su kadrovi u 2018. i 2019. godini prema brojnom stanju krajem mjeseca:

**Tabela 6 Broj radnika na osnovu brojnog stanja krajem mjeseca**

| Mjeseci                 | Broj radnika u 2017. | Broj radnika u 2018. | Razlika (3-2) | Indeks (3:2)x100 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------|------------------|
| 1                       | 2                    | 3                    | 4             | 5                |
| Januar                  | 111                  | 115                  | 4             | 103,60           |
| Februar                 | 112                  | 115                  | 3             | 102,68           |
| Mart                    | 111                  | 114                  | 3             | 102,70           |
| <b>Ukupno (I-III):3</b> | <b>111,33</b>        | <b>114,67</b>        | <b>3,33</b>   | <b>102,99</b>    |
| April                   | 112                  | 114                  | 2             | 101,79           |
| Maj                     | 111                  | 112                  | 1             | 100,90           |

|                          |               |               |              |               |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Juni                     | 113           | 110           | -3           | 97,35         |
| <b>Ukupno (IV-VI):3</b>  | <b>112</b>    | <b>112</b>    | <b>0</b>     | <b>100,00</b> |
| <b>Ukupno (I-VI):6</b>   | <b>111,67</b> | <b>113,33</b> | <b>1,67</b>  | <b>101,49</b> |
| Juli                     | 113           | 112           | -1           | 99,12         |
| August                   | 114           | 114           | 0            | 100,00        |
| Septembar                | 114           | 115           | 1            | 100,88        |
| <b>Ukupno (VII-IX):3</b> | <b>113,67</b> | <b>113,67</b> | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>Ukupno (I-IX):9</b>   | <b>112,33</b> | <b>113,44</b> | <b>1,11</b>  | <b>100,99</b> |
| Oktobar                  | 114           | 114           | 0            | 100,00        |
| Novembar                 | 115           | 113           | -2           | 98,26         |
| Decembar                 | 115           | 111           | -4           | 96,52         |
| <b>Ukupno (X-XII):3</b>  | <b>114,67</b> | <b>112,67</b> | <b>-2,00</b> | <b>98,26</b>  |
| <b>Ukupno (I-XII):12</b> | <b>112,92</b> | <b>113,25</b> | <b>0,33</b>  | <b>100,30</b> |

Sa stanovišta sati, broj radnika u 2018. godini iznosio je 112, a u 2019. godini iznosi 113.

U Službi za zapošljavanje na dan 31.12.2019. godine zaposleno je 111 radnika. Od toga sedam radnika imaju ugovor na određeno, a 104 radnika ima ugovor na neodređeno vrijeme. U odnosu na prethodnu godinu broj izvršilaca sa aspekta broja izvršilaca na kraju izvještajnog perioda povećao se za 0,30%.

Pregled stvarne kvalifikacione strukture radnika na kraju ove i prethodne godine dat je u narednoj tabeli:

**Tabela 7 Kvalifikaciona struktura radnika**

| Datum       | Broj zaposlenih i % po stepenima stručne spreme |       |      |         |      |         |      | Ukupno |
|-------------|-------------------------------------------------|-------|------|---------|------|---------|------|--------|
|             | VII-2                                           | VII-1 | VI-1 | V i IV  | III  | II      | I    |        |
|             | VSS                                             | VSS   | VŠ   | VK i SS | KV   | PK i NS | NK   |        |
| 31.12.2018. | 13                                              | 62    | 9    | 26      | 1    | 0       | 4    | 115    |
| %           | 11,30                                           | 53,91 | 7,83 | 22,61   | 0,87 | 0,00    | 3,48 | 100    |
| 31.12.2019. | 11                                              | 63    | 8    | 25      | 1    | 0       | 3    | 111    |
| %           | 9,91                                            | 56,76 | 7,21 | 22,52   | 0,90 | 0,00    | 2,70 | 100    |

### 3.2. Troškovi radnika

Troškovi radnika čine: neto plaće, naknade plaća, doprinosi na teret radnika 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 8 Troškovi radnika**

| R. br. | Opis | Ostvareno u 2018. | Ostvareno u 2019. | Planirano 2019. | Indeks (4:3)x100 | Indeks (4:5)x100 |
|--------|------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1      | 2    | 3                 | 4                 | 5               | 6                | 7                |

|    |                                                           |                  |                  |                  |               |              |
|----|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| 1  | <b>UKUPNO (2+8+12)</b>                                    | <b>3.528.989</b> | <b>3.888.197</b> | <b>4.358.279</b> | <b>110,18</b> | <b>80,00</b> |
| 2  | <b>Ukupno bruto plaće (3+4)</b>                           | <b>2.902.510</b> | <b>3.116.374</b> | <b>3.428.786</b> | <b>107,37</b> | <b>89,21</b> |
| 3  | Neto plaće                                                | 1.996.491        | 2.131.896        | 2.396.120        | <b>106,78</b> | <b>90,89</b> |
| 4  | <b>Ukupni doprinosi iz plaća (od 5 do 7)</b>              | <b>906.019</b>   | <b>984.478</b>   | <b>1.032.666</b> | <b>108,66</b> | <b>88,97</b> |
| 5  | Za invalidsko-penzioni fond                               | 496.848          | 539.874          | 566.108          | <b>108,66</b> | <b>95,33</b> |
| 6  | Za zdravstveno osiguranje                                 | 365.330          | 396.966          | 415.958          | <b>108,66</b> | <b>95,37</b> |
| 7  | Za osiguranje od nezaposl.                                | 43.841           | 47.638           | 50.600           | <b>108,66</b> | <b>95,43</b> |
| 8. | <b>Ukupni doprinosi poslodavaca na plaće (od 9 do 11)</b> | <b>313.771</b>   | <b>341.445</b>   | <b>349.663</b>   | <b>108,82</b> | <b>94,15</b> |
| 9  | Za invalidsko-penzioni fond                               | 179.298          | 195.111          | 199.168          | <b>108,82</b> | <b>97,65</b> |
| 10 | Za zdravstveno osiguranje                                 | 119.532          | 130.074          | 132.382          | <b>108,82</b> | <b>97,96</b> |
| 11 | Za osiguranje od nezaposl.                                | 14.941           | 16.260           | 18.113           | <b>108,83</b> | <b>98,26</b> |
| 12 | <b>Naknade troškova radnika</b>                           | <b>312.708</b>   | <b>430.378</b>   | <b>579.830</b>   | <b>137,63</b> | <b>89,77</b> |

Ukupni izdaci po osnovu troškova radnika (3.888.197 KM) veći su od prošlogodišnjih (3.528.989 KM) za 359.208 KM, odnosno za 10,18% zbog povećanja broja radnika i povećanja prosječne plaće u FBiH.

Naknade troškova radnika u ovom izvještajnom periodu (430.378 KM) veće su za 117.670 KM, odnosno za 37,63% od naknada ostvarenih u izvještajnom periodu prethodne godine (312.708 KM). U poređenju sa planom (579.830 KM) manje su za 267.122 KM, odnosno za 10,23%.

U naknadama troškova radnika 2019. godine topli obrok (193.973 KM) učestvuje sa 45,07% (visina naknade za topli obrok iznosi 8,50 KM prema Odluci Upravnog odbora br. 03-49-1-6099-4/18 od 03.01.2019), naknada za prevoz na posao i s posla (47.799 KM) učestvuje sa 11,11%, pomoć u slučaju smrti (7.284 KM) učestvuje sa 1,69%, pomoć u slučaju teže invalidnosti (38.088 KM) učestvuje sa 8,85%, pomoć u slučaju ostalih bolesti (1.832 KM) sa 0,43%, regres (114.810 KM) sa 26,68% i otpremnine zbog odlaska u penziju (26.592 KM) učestvuje sa 6,17%.

## 1. ANALIZA POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2019. godine iznose 1.026.403 KM, a kratkoročna razgraničenja iznose 325.694 KM.

Od ukupne vrijednosti popisanih potraživanja, potraživanja za bolovanje preko 42 dana iznose 13.864 KM, i po programu zapošljavanja VSS, SSS, KV pripravnika ZDK u 2018/2019 godini iznose 203.276 KM, po programu sufinansiranja djece šehida u 2019.godini iznose 100.000,00 KM, potraživanja od Federalnog zavoda za zapošljavanje po projektima zapošljavanja u iznosu od 168.225 KM, sumnjiva i sporna potraživanja za povrat zbog neispunjenja obaveza po osnovu programa zapošljavanja iznose 152.764 KM, sumnjiva i sporna potraživanja po osnovu dospjelih otplata po dugoročnim kreditima iznose 161.629 KM (glavnica – 150.903 KM i kamata – 10.726 KM) i sumnjiva i sporna potraživanja za povrat neosnovano primljenih iznosa novčanih naknada u iznosu od 226.602 KM i potraživanja za zakupnine 43 KM.

Prema ugovorima o komisionim poslovima postupak, naplate sumnjivih i spornih potraživanja po osnovu dospjelih otplata po dugoročnim kreditima za podsticaj zapošljavanja provode banke preko kojih su plasirani krediti, i to Sparkasse Bank d.d. Sarajevo i ASA banke d.d. Sarajevo.

Služba je u redovnim kontaktima sa poslovnim bankama u postupku naplate

sumnjivih i spornih potraživanja po osnovu dospjelih otplata datih dugoročnik kredita za zapošljavanje. Svi dužnici su utuženi. Kod većine klijenata izvršena je pljenidba nekretnina, objava prodaje radi namirenja, 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.

Postupak naplate sumnjivih i spornih potraživanja po osnovu povrata zbog neispunjenja obaveza iz ugovora programa zapošljavanja provodi Odjeljenje za materijalnu i socijalnu sigurnost koje vrši utuživanje i ostale radnje parničnog postupka. Ishod naplate ove vrste potraživanja je upitan.

Kratkoročno razgraničeni rashodi u ukupnom iznosu od 325.694 sastoje se iz razgraničenih rashoda po osnovu programa zapošljavanja VSS, SSS, KV pripravnika ZDK u 2018/2019 godini iznose 274.287 KM, programa sufinansiranja djece šehida i poginulih boraca u iznosu od 43.200 KM kojeg zajedno finansiraju Federalni zavod za zapošljavanje i ZDK, programa sufinansiranja djece šehida i poginulih boraca u 2018. godini u iznosu od 2.800 KM, ostali razgraničeni rashodi (za kasko osiguranje auta) u iznosu od 319 KM i ispravke zaliha na kraju godine u iznosu od 5.088 KM.

## 5. ANALIZA OBAVEZA

### 5.1. Stvarne obaveze

Ukupne neizmirene obaveze i kratkoročna razgraničenja Službe na dan 31.12.2019. godine iznose 3.067.572 KM, od čega se 58,15% (1.783.924 KM) odnosi na kratkoročne obaveze, a 41,85% (1.283.648 KM) na kratkoročna razgraničenja.

**Tabela 9 Stanje obaveza**

| Opis                                                                             | Iznos u KM | % učešća u (2) |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| 1                                                                                | 2          | 3              |
| Kratkoročne tekuće obaveze                                                       | 54.804     | 1,78           |
| Obaveze za redovnu novčanu naknadu, PIO i zdravstveno osiguranje                 | 1.402.435  | 45,73          |
| Obaveze prema radnicima                                                          | 326.685    | 10,65          |
| Razgraničeni prihodi (za projekte zapošljavanja)                                 | 471.401    | 15,37          |
| Ostali razgraničeni prihodi (kamate po datim kreditima za poticaj zapošljavanja) | 10.726     | 0,34           |

|                                                                          |                  |            |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Ostali razgraničeni prihodi (povrati RNN, NNDB i programi zapošljavanja) | 379.510          | 12,37      |
| Ostali razgraničeni prihodi (programi zapošljavanja)                     | 101.724          | 3,32       |
| Ostali razgraničeni rashodi (programi zapošljavanja)                     | 320.287          | 10,44      |
| <b>Ukupno</b>                                                            | <b>3.067.572</b> | <b>100</b> |

U januaru 2020. godine izmirene su: kratkoročne tekuće obaveze u iznosu od 54.804 KM i obaveze za redovnu novčanu naknadu, PIO/MIO i zdravstveno osiguranje nezaposlenih osoba u iznosu od 1.402.435 KM.

Obaveze prema radnicima (po osnovu plaća i ostalih obaveza) u iznosu od 326.685 KM su izmirene u januaru 2020. godine.

Kratkoročni razgraničeni prihodi za projekte za zapošljavanje u iznosu od 471.401 KM biti će oprihodovani nakon realizacije projekata po osnovu zapošljavanja ili vraćeni finansijerima. Odnose se na program zapošljavanja koji finansira Zeničko-dobojski kanton u iznosu od 303.176 KM i programe zapošljavanja u iznosu od 168.225 KM koje finansira Federalnog zavoda za zapošljavanje .

Ostali razgraničeni prihodi odnose se na kamate za dugoročne kredite za podsticaj zapošljavanja u iznosu od 10.726 KM, povrate zbog neispunjenja obaveza po osnovu programa zapošljavanja u iznosu 152.907 KM, povrate zbog neosnovano primljenih iznosa novčanih naknada u iznosu od 226.603 KM, razgraničeni prihodi od Zeničko-dobojskog kantona po programu zapošljavanja djece šehida i poginulih boraca i programu zapošljavanja VSS 2018/2019 (VSS, SS, KV) u iznosu 22.118 KM i razgraničeni prihodi od Federalnog zavoda za zapošljavanje po Projektima zapošljavanja u iznosu od 79.606 KM.

Ostali razgraničeni rashodi odnose se na razgraničene rashode po osnovu programa zapošljavanja mladih osoba kojeg finansira Zeničko-dobojski kanton u iznosu od 274.287 KM, Program sufinansiranja djece šehida i poginulih boraca u iznosu od 46.000 KM kojeg finansiraju Federalni zavod za zapošljavanje i ZDK.

## 5.2. Potencijalne obaveze i potencijalna potraživanja

Potencijalne obaveze se odnose na obaveze po osnovu umanjene novčane naknade za period od maja 2009. do aprila 2010. godine u iznosu od 2.544.726 KM. Zbog nepovoljne finansijske situacije Služba nije mogla isplaćivati redovne novčane naknade u punom iznosu za period od 2009. do 2010. godine, pa je vršila umanjene isplate. Uporište za ovakvu isplatu je član 50. stav 4. Zakona o posredovanju u zapošljavanju osoba („Službene novine F BiH“, broj 41/01, 22/05 i 9/08). 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.

Potencijalna potraživanja odnose se na dospjele a neuplaćene doprinose za osiguranje od nezaposlenosti u iznosu od 156.748 KM. Potencijalna potraživanja proizilaze iz Sporazuma o izmirenju duga po osnovu dospjelih, a nenaplaćenih doprinosa za socijalno osiguranje. Ovaj iznos se odnosi na 70% sredstava koje pripadaju Službi. Uporište za ovakva potraživanja je Zakona o naplati i djelomičnom otpisu dospjelih, a nenaplaćenih doprinosa za socijalno osiguranje („Službene novine F BiH“, broj 25/06 i 52/09). Odjeljenje za materijalnu i socijalnu sigurnost Službe vrši aktivnosti na naplati ove vrste potraživanja.

Na dan 31.12.2019. godine u Službi su se nalazila stalna sredstva koja su u vlasništvu Federalnog zavoda za zapošljavanje (24 računara i jedan laptop).

**6. ANALIZA STALNIH SREDSTAVA U OBLIKU STVARI I PRAVA**

Stalna sredstva..... 7.224.303 KM

Stalna sredstva obuhvataju vrijednost poslovnih i stambenih prostora, namještaja, opreme, vozila, softvera i licenci. Sadašnja vrijednost stalnih sredstava obuhvata stalna sredstva u upotrebi i stalna sredstva u pripremi. Vrijednost ovih sredstava je 7.224.303 KM.

Vrijednost stalnih sredstava u upotrebi iznosi 7.134.331 KM. U ukupnoj vrijednosti stalnih sredstava u upotrebi vrijednost poslovnih i stambenih prostora iznosi 6.915.994 KM ili 96,94%, a namještaja i opreme 218.338 KM ili 3,06%.

Vrijednost stalnih sredstava u pripremi iznosi 89.972 KM. Stalna sredstva u pripremi obuhvataju kompjutersku opremu u iznosu od 89.972 KM.

U 2019. godini obračunata je amortizacija u vrijednosti od 238.699 KM.

**Tabela 10 Struktura stalnih sredstava i stepen iskorištenosti**

| Vrsta stalnih sredstava              | Nabavna vrijednost | Ispravka vrijednosti | Sadašnja vrijednost | Stepen iskorištenosti |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>1. Stalna sredstva u upotrebi</b> | <b>12.824.332</b>  | <b>5.690.001</b>     | <b>7.134.331</b>    | <b>44,37</b>          |
| 1.1. poslovni prostori               | 11.643.045         | 4.794.492            | 6.848.553           | <b>41,18</b>          |
| 1.2. stambeni objekti                | 138.479            | 71.038               | 67.441              | <b>51,30</b>          |
| 1.3. namještaj                       | 300.385            | 265.790              | 34.595              | <b>88,48</b>          |
| 1.4. kompjuterska oprema             | 426.368            | 369.580              | 56.788              | <b>86,68</b>          |
| 1.5. oprema za prenos podataka       | 60.565             | 39.102               | 21.463              | <b>64,56</b>          |
| 1.6. kancelar. mašine                | 1.828              | 1.828                | 0                   | <b>100,00</b>         |
| 1.7. klima uređaji                   | 25.281             | 16.269               | 9.012               | <b>64,35</b>          |
| 1.8. ostala oprema                   | 12.050             | 8.063                | 3988                | <b>66,91</b>          |
| 1.9. motorna vozila                  | 41.905             | 41.554               | 351                 | <b>99,16</b>          |
| 1.10. elektronska oprema             | 36.476             | 36.476               | 0                   | <b>100,00</b>         |
| 1.11. fotografska oprema             | 1.812              | 1.305                | 506                 | <b>72,02</b>          |
| 1.12. softver i licence              | 136.138            | 44.504               | 91.634              | <b>32,69</b>          |
| <b>2. Stalna sredstva u pripremi</b> | <b>89.972</b>      | <b>0</b>             | <b>89.972</b>       | <b>0,00</b>           |
| 2.1. oprema (kompjuterska)           | 89.972             | 0                    | 89.972              | <b>0,00</b>           |
| 2.2. zgrade u pripremi               | 0                  | 0                    | 0                   | <b>0,00</b>           |
| <b>Ukupna vrijednost (1+2)</b>       | <b>12.914.304</b>  | <b>5.690.001</b>     | <b>7.224.303</b>    | <b>44,09</b>          |

**7. IZVORI SREDSTAVA**

Pregled izvora sredstava na dan 31.12.2019. godine daje se u sljedećoj tabeli:

**Tabela 11 Izvori sredstava**

| Red. br. | Opis                     | Iznos KM  |
|----------|--------------------------|-----------|
| 1.       | Izvori stalnih sredstava | 7.156.862 |

|    |                                                                   |                  |
|----|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| 2. | Ostali izvori stalnih sredstava (stanovi)                         | 67.441           |
| 3. | <b>IZVORI DRŽAVNIH SREDSTAVA (1+2)</b>                            | <b>7.224.303</b> |
| 4. | Ostali izvori sredstava (dati dugoročni krediti za zapošljavanje) | 150.903          |
| 5. | <b>OSTALI IZVORI SREDSTAVA</b>                                    | <b>150.903</b>   |
| 6. | Neraspoređeni višak prihoda i rashoda iz ranijih godina           | 568.904          |
| 7. | Razlika prihoda i rashoda u 2019. godini                          | 259.007          |
| 8. | <b>NERASPOREĐENI VIŠAK PRIHODA (6+7)</b>                          | <b>827.911</b>   |
| 9. | <b>UKUPNO IZVORI SREDSTAVA na dan 31.12.2018. (3+5+8)</b>         | <b>8.203.118</b> |

## 8. ZAKLJUČAK

Aktivnosti Službe u izvještajnom periodu bile su: vođenje evidencija za 54.307 nezaposlenih osoba i posredovanje u zapošljavanju za 7.091 osoba, utvrđivanje prava osobama za slučaj nezaposlenosti, mjesečni obračuni i isplate redovne novčane naknade za 8.765 korisnika, zdravstveno osiguranje za prosječno 44.638 nezaposlene osobe po mjesecu, 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 157 osoba, izdavanje 145 radne dozvole stranim državljanima i osobama bez državljanstva po odobrenju Federalnog zavoda i provođenje programa tržišta rada.

**Raspoloživa sredstva Službe u 2019. godini (19.449.844 KM) sadrže:** ukupne prihode u iznosu od 19.445.736 KM (prihode od doprinosa: 17.436.973 KM, sredstava za volontere 33.077 KM, neporezne prihode: 262.359 KM i tekuće transfere: 1.713.327 KM i ostala raspoloživa sredstva u iznosu od 4.108 KM.

Rashodi i ostali izdaci (19.190.837 KM) sadrže ukupne rashode u iznosu od 19.078.081 KM (administrativne troškove Službe: 4.390.020 KM, tekuće transfere: 14.678.993 KM, druge tekuće rashode: 9.068 KM) i izdvajanja za stalna sredstva: 112.756 KM.

Raspoloživa sredstva čine 84,51% planiranog iznosa. Utrošena sredstva čine 83,38% planiranog iznosa.

U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (Službene novine FBiH, broj 102/13, 09/14, 13/14, 08/15, 91/15, 102/15, 104/16, 05/18, 11/19 i 99/19), razlika između prihoda i rashoda predstavlja suficit, ako su prihodi veći od rashoda, odnosno deficit, ako su rashodi veći od prihoda.

U obračun finansijskog rezultata ušli su prihodi, koji se po analitičkom kontnom planu vode na klasi sedam (doprinosi, neporezni prihodi i primljeni tekući transferi) i rashodi, koji se vode na klasi šest (plaće i naknade troškova radnika, doprinosi poslodavca, izdaci za materijal i usluge, tekući transferi namijenjeni za nezaposlene osobe i ostali tekući rashodi).

U toku izvještajne godine utvrđeni su sljedeći finansijski rezultati:

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

Ako se uporede prihodi s rashodima tekući finansijski rezultat je sljedeći:

|                                                   |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| - Prihodi.....                                    | 19.445.736 KM     |
| - Rashodi.....                                    | 19.078.081 KM     |
| <b>Tekući finansijski rezultat (suficit).....</b> | <b>367.655 KM</b> |

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

Ako se uporede prihodi i primici s rashodima i izdacima, ukupan finansijski rezultat je sljedeći:

|                                            |               |
|--------------------------------------------|---------------|
| - Prihodi i primici.....                   | 19.449.844 KM |
| - Rashodi i izdaci.....                    | 19.190.837 KM |
| Ukupni finansijski rezultat (suficit)..... | 259.007 KM    |

Rukovoditelj Odjeljenja  
za ekonomske poslove

Direktor

\_\_\_\_\_  
Bruno Jozinović, dipl. oec.

\_\_\_\_\_  
Anto Pešić, prof.

**PREGLED TABELA**

|          |                                   |   |
|----------|-----------------------------------|---|
| Tabela 1 | Pregled prihoda i primitaka ..... | 3 |
| Tabela 2 | Transferi .....                   | 5 |
| Tabela 3 | Dugoročni krediti.....            | 6 |
| Tabela 4 | Pregled rashoda i izdataka .....  | 7 |

|           |                                                            |    |
|-----------|------------------------------------------------------------|----|
| Tabela 5  | Struktura ostvarenih sati.....                             | 13 |
| Tabela 6  | Broj radnika na osnovu brojnog stanja krajem mjeseca ..... | 14 |
| Tabela 7  | Kvalifikaciona struktura radnika .....                     | 15 |
| Tabela 8  | Troškovi radnika.....                                      | 15 |
| Tabela 9  | Stanje obaveza .....                                       | 17 |
| Tabela 10 | Struktura stalnih sredstava i stepen iskorištenosti .....  | 18 |
| Tabela 11 | Izvori sredstava.....                                      | 19 |

## SADRŽAJ

|    |                                           |   |
|----|-------------------------------------------|---|
|    | Uvod.....                                 | 1 |
| 1. | ANALIZA SITUACIJE NA TRŽIŠTU RADA.....    | 2 |
| 2. | ANALIZA IZVRŠENJA FINANSIJSKOG PLANA..... | 2 |
|    | 2.1. Raspoloživa novčana sredstva.....    | 3 |

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 2.2. Rashodi i izdaci.....        | 7  |
| 3. ANALIZA TROŠKOVA RADNIKA ..... | 13 |
| 3.1. Kadrovi.....                 | 13 |
| 3.2. Primanja radnika.....        | 15 |