

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 96. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15 i 91/15) na prijedlog Ministarstva za rad, socijalnu politiku i izbjeglice, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 53. sjednici, održanoj dana 27.04.2016. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prihvata se Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2015. godinu.

II.

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

III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____/16.
Datum, 27.04.2016. godine
Zenica

**PREMIJER
PO OVLAŠTENJU**

Himzo Smajić

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.

O b r a z l o ž e n j e

ZAKONSKI OSNOV

U skladu sa članom 94. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15 i 91/15) i članom 3., 18. i 28. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, broj: 69/14, 14/15 i 5/16), JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona je sačinila i dostavila Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana za 2015. godinu.

RAZLOZI DONOŠENJA

Programom rada Skupštine Zeničko-dobojskog kantona za 2016. godinu, kao programski zadatak Ministarstva za rad, socijalnu politiku i izbjeglice i JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona, predviđena je u mjesecu maju izrada Izvještaja o izvršenju Finansijskog plana JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2015. godinu.

Napominjemo da je aktom, broj: 07-34-3112-1-1/10 od 06.04.2010. godine Ministarstvo finansija dalo obrazloženo mišljenje da nije potrebno posebno pribavljati mišljenje Ministarstva finansija prije upućivanja predmetnog Izvještaja na sjednicu Vlade.

Predlažemo Vladi Zeničko-dobojskog kantona da Izvještaj primi na znanje i isti uputi u skupštinsku proceduru.

Zenica, 12.04.2016. godine



Broj: 01-49-792/16

Datum: 26. februar 2016. godine

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2015. 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.

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 2015. godinu prezentiraju se oblasti, koje su propisane članom 31. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH.

Do 05. marta 2016. godine finansijski izvještaj za 2015. 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 2015. 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 2015. 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 2015. godine broj registrovanih nezaposlenih osoba smanjio se za 1.201 osobu. Povećan je broj korisnika novčane naknade za 1.276 korisnika, ali je došlo do smanjenja broja korisnika zdravstvenog osiguranja za 333 korisnika, a zapošljavanje stranaca povećano je za 14 osoba.

Aktivnosti Službe u izvještajnom periodu bile su: vođenje evidencija za 69.290 nezaposlenih osoba i posredovanje u zapošljavanju za 14.485 osoba, utvrđivanje prava osobama za slučaj nezaposlenosti, mjesečni obračuni i isplate redovne novčane naknade za 8.371 korisnika, zdravstveno osiguranje za oko 52.694 nezaposlene osobe, 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 327 osoba, izdavanje 130 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 nastavku druge sjednice održane dana 29. decembra 2014. godine nije usvojila Prijedlog Odluke o davanju saglasnosti na Finansijski plan JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2015. godinu broj: 01-14-25554/14 od 30.12.2014. godine.

Na osnovu člana 35. Zakona o budžetima u FBiH (Službene novine FBiH, broj 102/13, 09/14, 13/14, 08/15 i 91/15), te člana 33. Statuta JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona (Službene novine ZDK, broj 14/06, 01/11, 02/12, 07/15), Upravni odbor Službe na 24. sjednici održanoj dana 17.12.2014. godine donosi Odluku o privremenom finansiranju potreba JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za period 01.01. do 31.03.2015. godine. Na navedenu Odluku Skupština Zeničko-dobojskog kantona na 3. sjednici održanoj 29. decembra 2014. godine je dala saglasnost broj: 01-14-25557/14 od 30.12.2014. godine.

Dana 23.01.2015. godine, Upravni odbor Službe na 26. sjednici donosi Odluku broj: 03-49-1-388-2/15 kojom usvaja Prijedlog Finansijskog plana JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2015. godinu broj: 03-49-1-388-1/15. Skupština Zeničko-dobojskog kantona na 6. sjednici održanoj dana 30.03.2015. godine donosi Odluku o davanju saglasnosti na Finansijski plan JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2015. godinu broj: 01-14-7270/15, te Zaključak broj: 01-14-7270-1/15. Navedenim Zaključkom Skupština je zadužila Službu da dostavi izmjene i dopune Finansijskog plana za 2015. godinu. Dana 28.04.2015.

godine Upravni odbor Službe donosi Odluku broj 03-49-1-2230-3/15 o izmjeni i dopuni Finansijskog plana Službe. Izmjenama Finansijskog plana mijenja se iznos tekućih transfera od kantona sa 780.000,00 KM na iznos od 500.000,00 KM. Ujedno mijenja se i iznos planiranih rashoda za finansiranje programa zapošljavanja sa 780.000,00 KM na 500.000,00 KM. Skupština Zeničko-dobojskog kantona u toku 2015. godine nije donijela Odluku o davanju saglasnosti na Prijedlog izmjena i dopuna Finansijskog plana za 2015. godinu.

2.1. Raspoloživa novčana sredstva

Ostvarena raspoloživa novčana sredstva u 2015. godini (18.205.863 KM) manja su od sredstava koja su bila na raspolaganju u toku 2014. godine (19.089.563 KM) za 883.700 KM, odnosno za 4,63%. U odnosu na planirana (19.897.230 KM) manja su za 1.691.367 KM ili za 8,50%.

Do smanjenja raspoloživih novčanih sredstava u odnosu na prošlu godinu je došlo uglavnom uslijed smanjenog priliva tekućih transfera za redovnu novčanu naknadu.

Pregled prihoda i primitaka za 2015. godinu dat je u slijedećoj tabeli:

Tabela 1 Pregled prihoda i primitaka

R.b.	Opis	Ostvarenje I-XII-2014.	Ostvarenje I-XII-2015.	Plan I-XII 2015.	Ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu (%)	Ostvarenje plana 2015. (%)
1	2	3	4	5	6	7
1	PRIHODI I PRIMICI (2+26)	19.089.563	18.205.863	19.897.230	95,37	91,50
2	PRIHODI (3+4+5+6+17+25)	18.969.822	18.192.743	19.799.630	95,90	91,88
3	Doprinos za osiguranje od nezaposlenosti	12.077.141	12.858.576	12.408.567	106,47	103,63
4	Sredstva za volontere	446.325	375.974	469.038	84,24	80,16
5	Sredstva za pripravnike	609	13	2.666	2,13	0,49
6	Prihodi od imovine (od 7 do 16)	203.303	294.182	239.584	144,70	122,79
7	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i ostale materijalne imovine	18.373	14.420	18.781	78,48	76,78
8	Prihodi od kamate za depozite u banci	39	43	90	110,26	47,78
9	Prihodi ostvareni prodajom stanova	79	22	162	27,85	13,58
10	Ostali prihodi od imovine	0	0	100	0,00	0,00
11	Kamate primljene od datih kredita za zapošljavanje	0	38	613	0,00	6,20
12	Prihodi od pružanja usluga (radne dozvole)	11.800	13.000	14.000	110,17	92,86
13	Ostali povrati (povrati pretplate novčane naknade)	172.885	257.776	198.253	149,10	130,02
14	Uplate za prekoračenje troškova PTT usluga	0	298	220	0,00	135,45
15	Uplaćene refundacije bolovanja iz ranijih godina	0	6.190	0	0,00	0,00
16	Ostale neplanirane uplate	127	2.395	7.365	1.885,83	32,52
17	Tekući transferi i donacije (od 18 do 21)	6.242.444	4.593.725	6.679.775	73,59	68,77
18	Primljeni tekući transferi od Federacije	88.000	104.500	0	118,75	0,00

R.b.	Opis	Ostvarenje I-XII-2014.	Ostvarenje I-XII-2015.	Plan I-XII 2015.	Ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu (%)	Ostvarenje plana 2015. (%)
1	2	3	4	5	6	7
19	Primljeni tekući transferi od kantona	416.144	254.794	780.000	61,23	32,67
20	Primljeni tekući transferi od općina	3.280	0	0	0,00	0,00
21	Transfer od FZZZ (22+23+24)	5.735.020	4.234.431	5.899.775	73,83	71,77
22	a) Transferi za zapošljavanje	0	0	5.775	0,00	0,00
23	b) Transferi za novčanu naknadu i zdrav. osiguranje nezap.osooba	5.726.632	4.228.862	5.877.000	73,85	71,96
24	c) Transferi za Sajam za zapošljavanje	8.388	5.569	17.000	66,39	32,76
25	Primljeni kapitalni transferi od općina	0	70.273	0	0,00	0,00
26	KAPITALNI PRIMICI	119.741	13.120	97.600	10,96	13,44
27	Primici od prodaje zgrada i stamb.objekata	98.682	1.626	87.600	1,65	1,86
28	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada	13.771	0	0	0,00	0,00
29	Otplate od ostalih domaćih pozajmljivanja	7.288	11.494	10.000	157,71	114,94

I UKUPNI PRIHODI 18.192.743 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 18.192.743 KM, što je 91,88% ukupno planiranog prihoda za 2015. godinu. U poređenju sa ostvarenjem 2014. godine (18.969.822 KM) manji su za 4,10%.

1.1. Porezni prihodi 13.234.563 KM

a) Prihodi od doprinosa za osiguranje od nezaposlenosti 12.858.576 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 2015. godini veći su od prošlogodišnjih za 781.435 KM, odnosno za 6,47%. Ovaj prihod veći je od planiranog za 3,36%. Prosječan mjesečni prihod od doprinosa za osiguranje od nezaposlenosti za 2015. godinu je 1.071.548 KM, a za 2014. godinu je 1.006.428 KM.

b) Sredstva za osiguranje volontera i pripravnika 375.987 KM

Prema Zakonu o radu koji je bio u primjeni do 20.08.2015. godine (Službene novine Federacije BiH, broj: 43/99 i 32/00) volonteri i pripravnici imaju pravo na zdravstveno osiguranje kao nezaposlene osobe. Poslodavac plaća nadležnoj službi za zapošljavanje 35% od najniže plaće za svakog angažovanog volontera/pripravnika radi osiguranja za slučaj povrede na radu ili profesionalne bolesti.

U poređenju sa 2014. godinom (446.934 KM) uplaćena sredstva za volontere i pripravnike manja su za 15,87%, što ukazuje na smanjenje ovakvog načina radnog angažovanja. Ostvareni prihodi po ovom osnovu manji su za 20,29% od planiranih.

1.2. Neporezni prihodi 294.182 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 veći su od planiranih za 22,79%, a od prošlogodišnjih za 44,70%.

1.3. Tekući transferi 4.593.725 KM

U ukupnim prihodima tekući transferi učestvuju sa 25,25% a u ukupnim raspoloživim sredstvima sa 25,23%. Oprihodovani tekući transferi 2015. godine čine 68,77% planiranog iznosa. U odnosu na ostvarenje 2014. godine manji su za 26,41%.

a) Primljeni tekući transferi od Federacije BiH 104.500 KM

Ostvareni tekući transferi od Federacije iznose 104.500 KM i odnose se na finansiranje Projekta SSNEP 2010. - 2015. godine. U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine veći su za 18,75%. Finansijskim planom za 2015. godinu nisu predviđena sredstva za ovu namjenu.

b) Primljeni tekući transferi od kantona 254.794 KM

Ostvareni tekući transferi od Zeničko-dobojskog kantona iznose 254.794 KM i čine 32,67% planiranog iznosa. Odnose se na sufinansiranje zapošljavanja mladih osoba bez radnog iskustva sa visokom stručnom spremom i obuku, prekvalifikaciju, dokvalifikaciju i stručno osposobljavanje pripravnika i volontera. U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine manji su za 38,77%.

c) Primljeni tekući transferi od FZZ-a 4.234.431 KM

Ostvareni tekući transferi od Federalnog zavoda za zapošljavanje čine 71,77% planiranog iznosa. U odnosu na ostvarenje u istom izvještajnom periodu prethodne godine manji su za 26,17%. Odnose se na primljene transfere od Federalnog zavoda za isplatu redovne novčane naknade (884.778 KM) i zdravstvenog osiguranja (3.344.084 KM), te za finansiranje Sajma zapošljavanja (5.569 KM).

d) Primljeni kapitalni transferi od općina..... 70.273 KM

Općina Žepče je na osnovu Odluke Općinskog vijeća izdvojila i uplatila sredstva iz budžeta u iznosu od 70.273 KM za kupovinu poslovnog prostora za Biro rada Žepče.

II KAPITALNI PRIMICI

U kapitalne primitke ubrajamo primljene otplate datih dugoročnih kredita za poticaj zapošljavanja (11.494 KM) i primitke od prodaje zgrada i stanova (1.626 KM).

Ukupno ostvareni (13.120 KM) primici čine 13,44% planiranog iznosa (97.600 KM). U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine manji su za 89,04 %.

2.2. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci u ovom obračunskom periodu ostvareni su u iznosu od 18.484.755 KM. Manji su od prošlogodišnjih za 2,86%. U odnosu na plan rashodi i izdaci ostvareni su 92,90%. 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 2015. godinu dat je u slijedećoj tabeli:

Tabela 2 Pregled rashoda i izdataka

R.b.	Opis	Ostvarenje I-XII 2014.	Ostvarenje I-XII-2015.	Plan I-XII 2015.	Ostvarenje u odnosu prethodnu godinu (%)	Ostvarenje plana 2015. (%)
1	2	3	4	5	6	7
1	RASHODI I IZDACI (2+27+32)	19.029.855	18.484.755	19.897.230	97,14	92,90
2	RASHODI (3+18+25)	18.761.867	18.179.811	19.371.830	96,90	93,85
3	ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI (4+8)	3.449.256	3.538.507	3.843.956	102,59	92,05
4	Bruto plaće, naknade i doprinosi (5+6+7)	2.935.984	3.042.876	3.117.820	103,64	97,60
5	Bruto plaće i naknade plaće	2.353.566	2.454.054	2.476.583	104,27	99,09
6	Naknade troškova zaposlenih	333.130	329.252	381.077	98,84	86,40
7	Doprinosi poslodavca	249.288	259.570	260.160	104,12	99,77
8	Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge (od 9 do 17)	513.272	495.631	726.136	96,56	68,26
9	Putni troškovi	15.164	15.491	19.631	102,16	78,91
10	Izdaci za energiju	62.717	69.593	110.385	110,96	63,05
11	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	137.047	128.606	140.294	93,84	91,67
12	Nabavka materijala i sitnog inventara	74.230	60.259	114.939	81,18	52,43
13	Izdaci za usluge prevoza i goriva	6.619	4.194	6.069	63,36	69,11
14	Unajmljivanje imovine	4.287	3.585	7.000	83,62	51,21
15	Izdaci za tekuće održavanje	10.584	20.693	62.462	195,51	33,13
16	Izdaci osiguranja, bankarske usluge i UPP	50.013	51.413	71.731	102,80	71,67
17	Ugovorene i druge posebne usluge	152.611	141.797	193.625	92,91	73,23
18	IZDACI ZA NEZAPOSLENE (od 19 do 22)	15.303.642	14.622.695	15.507.874	95,55	94,29
19	Novčana naknada nezaposlenih	9.792.313	9.531.027	9.672.853	97,33	98,53
20	Zdravstveno osiguranje nezaposlenih	4.059.637	4.033.424	4.081.579	99,35	98,82
21	Penzijsko i inv. osiguranje nezaposlenih	947.548	698.950	967.667	73,76	72,23
22	Finansiranje zapošljavanja (23+24)	504.144	359.294	785.775	71,27	45,72
23	-iz sredstava Službe	0	0	0	0,00	0,00
24	-iz tuđih sredstava (transferi)	504.144	359.294	785.775	71,27	45,72
25	DRUGI TEKUĆI RASHODI (red.br.26)	8969	18.609	20.000	207,48	93,05
26	Naknade za povrat više ili pogr.uplaćenih sredstava	8.969	18.609	20.000	207,48	93,05
27	KAPITALNI IZDACI (od 28 do 31)	267.988	304.944	375.400	113,79	81,23
28	Nabavka građevina	215.315	170.000	170.000	78,95	100,00
29	Nabavka opreme	13.196	134.944	168.000	1.022,61	80,32
30	Nabavka ostalih sredstava u obliku prava	13.771	0	17.400	0,00	0,00
31	Rekonstrukcija i održavanje	25.706	0	20.000	0,00	0,00
32	REZERVE	0	0	150.000	0,00	0,00

I ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI..... 3.538.507 KM

Ostvareni administrativni troškovi čine 92,05% planiranog iznosa. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 2,59%. Oni obuhvataju troškove plaća, naknada, doprinosa i materijalne troškove.

1.1. Plaće, naknade i doprinosi..... 3.042.876 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.

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 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 minolog rada. Koeficijenti složenosti poslova, koji služe za obračun plaće, utvrđeni su aktom broj: 02-14-777-1/13.

U odnosu na 2014. godinu sredstva za plaće i naknade veća su za 3,64%. U odnosu na plan ostvarene plaće i naknade manje su za 2,40%. Detaljnije su izdaci za plaće, naknade i doprinose obrazloženi u dijelu 3.2. ovog Izvještaja.

1.2. Materijal, sitan inventar i usluge..... 495.631 KM

Izdatke 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 31,74%. U poređenju sa izdacima ostvarenim u istom obračunskom periodu prošle godine manji su za 3,44%.

a) Putni troškovi..... 15.491 KM

Ostvareni putni troškovi čine 78,91% planiranog iznosa. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 2,16%.

b) Izdaci za energiju..... 69.593 KM

Ostvareni izdaci za električnu energiju i grijanje čine 63,05% planiranog iznosa. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 10,96 %. Ova pozicija podrazumijeva utrošak svih vrsta energenata (električna energija, centralno grijanje, gas).

c) Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge..... 128.606 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 91,67% planiranog iznosa. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 6,16%.

d) Izdaci za nabavku materijala i sitnog inventara..... 60.259 KM

Ukupno ostvareni izdaci za nabavku materijala čine 52,43% planiranog iznosa. Manji su od prošlogodišnjih za 18,82%. 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 4.194 KM

Ukupno ostvareni izdaci za usluge prevoza i goriva čine 69,11% planiranog iznosa. Manji su od prošlogodišnjih za 36,64%. Ovi izdaci odnose se na: troškove goriva za službeno vozilo i registracije motornog vozila.

f) Unajmljivanje imovine i opreme 3.585 KM

Ukupno ostvareni izdaci za unajmljivanje imovine i opreme čine 51,21% planiranog iznosa. Manji su u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine za 16,38%.

g) Izdaci za tekuće održavanje 20.693 KM

Ukupno ostvareni izdaci za tekuće održavanje čine 33,13% planiranog iznosa. Veći su od prošlogodišnjih za 95,51%.

h) Izdaci za osiguranje, bankarske usluge i usluge PP 51.413 KM

Ukupno ostvareni izdaci za osiguranje, bankarske usluge i usluge platnog prometa čine 71,67% planiranog iznosa. Veći su od prošlogodišnjih za 2,80%. 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..... 141.797 KM

Ukupno ostvareni izdaci za ugovorene usluge čine 73,23% planiranog iznosa. Manji su od prošlogodišnjih za 7,09%.

Izdaci za usluge informisanja iznose 25.635 KM. Sastoje se od izdataka za: usluge medija (3.277 KM), usluge štampanja (314 KM), usluge javnog informisanja i odnosa s javnošću (1.872 KM), reprezentacije (8.127 KM), objavljivanja tendera i oglasa (658 KM) i ostali izdaci za informisanje „Sajam za zapošljavanje“ (11.387 KM).

Izdaci za usluge stručnog obrazovanja iznose 7.909 KM. Sastoje se od usluga stručnog obrazovanja (7.109 KM) i stručnih ispita (800 KM).

Izdaci za stručne usluge u iznosu od 30.577 KM sastoje se od računovodstvenih i revizorskih usluga (750 KM), pravnih usluga (7.478 KM), izdataka za hardverske i softverske usluge (21.999 KM) i troškova vještačenja (350 KM).

Izdaci za medicinske usluge iznose 2.807 KM.

Izdaci za zatezne kamate i troškove spora iznose 22.086 KM, a sastoje se od zatezne kamate (1.000 KM) i troškova spora (21.086 KM).

Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti (nakande za rad Upravnog i Nadzornog odbora) iznose 29.153 KM.

Izdaci za poreze i doprinose po osnovu drugih samostalnih djelatnosti iznose 22.602 KM.

Izdaci za ostale usluge i dadžbine iznose 1.028 KM.

II IZDACI ZA NEZAPOSLENE..... 14.622.695 KM

Ostvareni izdaci za nezaposlene osobe u 2015. godini manji su od izdataka u 2014. godini za 4,45%. U odnosu na planirane manji su za 5,71%.

2.1. Materijalna i socijalna sigurnost..... 14.263.401 KM

Rashodi po osnovu materijalne i socijalne sigurnosti manji su u odnosu na isti obračunski period prošle godine za 3,62%. U odnosu na plan, isplaćena sredstva po osnovu materijalne i socijalne sigurnosti manja su za 3,12%.

2.1.1. Materijalna sigurnost 9.531.027 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 (9.531.027) za materijalnu sigurnost čine 98,53% planiranog iznosa (9.672.853). U odnosu na izdatke po ovom osnovu prethodne godine (9.792.313) manji su za 2,67%.

U iznos ukupnih rashoda za novčane naknade za 2014. i 2015. godinu uključeni su i iznosi izmirenih obaveza po osnovu umanjene novčane naknade po osnovu sudskih rješenja i vansudskih poravnjanja za period od maja 2009. do aprila 2010. godine.

Zbog nepovoljne finansijske situacije 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. Ukupno umanjena novčana naknada u periodu od maja 2009. do aprila 2010. godine iznosila je 4.350.105 KM. Po osnovu sudskih rješenja i vansudskih poravnjanja korisnicima umanjene novčane naknade do 31.12.2015. godine isplaćeno ukupno 1.787.730 KM tako da stanje ove potencijalne obaveze na dan 31.12.2015. godine iznosi 2.562.675 KM.

Osim troškova osnovnog duga, Služba je zaključno sa 31.12.2015. godine izmirila obaveze po osnovu izvršenja rješenja o izvršenju u ukupnom iznosu od 194.589 KM, od čega sudski troškovi iznose 96.649 KM, zatezne kamate 81.056 KM i bankarske usluge 16.435 KM.

Broj korisnika novčane naknade u 2015. godini (8.371) veći je za 1.276, odnosno 17,98% nego u 2014. godini (7.095). Broj korisnika redovne novčane naknade obuhvata i one korisnike koji su u ovom izvještajnom periodu ostvarili naknadu po osnovu sudskih rješenja o izvršenju.

2.1.2. Socijalna sigurnost 4.732.374 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 smanjenja izdataka za socijalnu sigurnost nezaposlenih osoba za 5,49%. U odnosu na plan ova vrsta izdataka manja je za 6,28%.

a) Zdravstveno osiguranje nezaposlenih osoba 4.008.944 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. Iznos sredstava doprinosa za zdravstveno osiguranje dijeli se na dva dijela i to: 89,80% uplaćuje se na račun Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, a 10,20% na račun Federalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja–Fond solidarnosti Sarajevo. Uplata doprinosa vrši se mjesečno na osnovu usaglašenog broja prijavljenih osiguranika u prethodnom mjesecu.

Izdaci za zdravstveno osiguranje u toku 2015. godine manji su od izdataka ostvarenih u toku 2014.(4.038.985 KM) godine za 0,74%. Broj korisnika zdravstvenog osiguranja na dan 31. XII 2015. godine iznosi 52.694. U odnosu na stanje od 31. XII 2014. godine (52.918) manji je za 224 odnosno za 0,42%. Prosječni mjesečni doprinos za zdravstveno osiguranje po nezaposlenoj osobi u skladu s Odlukom u 2015. godini iznosi 6,34 KM.

b) Invalidsko-penzijrska komisija..... 24.480 KM

Služba je, u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama BiH, dodijelila ugovor JU zavodu za medicinu rada i sportsku medicinu, koji je vršio obradu nezaposlenih osoba za invalidsko-penzijrsku komisiju. U odnosu na prethodnu godinu (20.652 KM) više je utrošeno 18,54%. Prosječan trošak obrade za IPK po nezaposlenoj osobi je 255 KM. U periodu od 01. januara do 31. decembra 2015. godine prema izvještaju JU zavoda za medicinu rada i sportsku medicinu obrađeno je 96 nezaposlenih osoba. Od toga je 81 osoba, odnosno 84,38% neocjenjeno, a 15 osoba, odnosno 15,62% ocjenjeno (9 osoba-I kategorija invalidnosti, 2 osobe-II kategorija invalidnosti, 3 osobe-ispitivanje nije završeno i 1 osoba-invalidnost ne postoji).

c) Penzijsko-invalidsko osiguranje..... 698.950 KM

Izdaci za penzijsko-invalidsko osiguranje nezaposlenih osoba u 2015. godini ostvareni su 72,23% od planiranih. U odnosu na isti period prethodne godine (947.548 KM) izdaci za ove namjene manji su za 26,24%.

Ovi izdaci predstavljaju izdatake za penzijsko-invalidsko osiguranje u skladu sa članom 31. i članom 47. stav 2 Zakona o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba, kao i prijeratni stečaj.

2.2. Finansiranje zapošljavanja..... 359.294 KM

Realizacija ranije započetih programa nastavila se i u 2015. godini. Ukupno utrošena sredstva za finansiranje zapošljavanja manja su od prošlogodišnjih za 28,73%. U odnosu na planirana sredstva manja su za 54,28%.

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 (neutrošeno)
1	2	3	4	5
FZZZ (INVALIDI-MLADI-ŽENE)	2010.	207.854	0	207.854
FZZZ (DOKVALIF., PREKVLIF. I OBUKA)	2009.	32.172	0	32.172
FZZZ (ŽENE -2011)	2010.	32.467	0	32.467
FZZZ (MLADI 400+)	2011-2012.	1.405	0	1.405

Izvori transfera	Godina uplate	Iznos uplaćenog transfera	Prihod (utrošeno)	Saldo (neutrošeno)
1	2	3	4	5
FZZZ (za dio troškova organizacije Sajma za zapošljavanje)	2015.	5.569	5.569	0
FZZZ (MATERIJALNO SOCIJALNA SIGURNOST NEZAPOSLENIH OSOBA)	2015.	4.228.862	4.228.862	0
ZE-DO KANTON (PREKVAL.DOKVALIF. I OBUKA)	2015.	76.167	76.167	0
ZE-DO KANTON (PROGRAM ZAPOSŁJAVANJA PRIPRAVNIKA)	2011-2015.	171.297	157.625	13.672
ZE-DO KANTON (PROGRAM ZAPOSŁJAVANJA VOLONTERA)	2015.	21.002	21.002	0
FMF SSNESP	2010-2015.	104.500	104.500	0
UKUPNO:		4.881.295	4.593.725	287.570

2.2.1. Finansiranje zapošljavanja iz sredstava Budžeta Zeničko-dobojskog kantona

Iz sredstava Budžeta Zeničko-dobojskog kantona u 2015. godini sufinansirani su sljedeći programi:

- a) Program „100+“ VSS pripravnika u 2011/2012. godini1.200 KM
- b) Program „100“ VSS pripravnika u 2013/2014. godini102.252 KM
- c) Program „100+“ VSS pripravnika u 2014/2015. godini.....54.173 KM
- d) Projekti stručnog osposobljavanja21.002 KM
- e) Obuka, prekvalifikacija, dokvalifikacija i stručno osposobljavanje pripravnika i volontera.....76.167 KM.

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

Iz sredstava Federalnog zavoda za zapošljavanje i Federalnog ministarstva finansija u 2015. godini sufinansirani su sljedeći programi:

- a) Projekat SSNESP 104.500 KM

Projekat podrške mrežama socijalne sigurnosti i zapošljavanju (SSNESP) je posredovanje i podrška pri zapošljavanju nezaposlenih osoba u Federaciji BiH u periodu 2010-2014. godine, za osobe koje aktivno traže posao, a izgubile su pravo na primanje novčanih naknada, i druge teško zapošljive kategorije. Maksimalni iznosi podrške po korisniku sredstava se kreću u od 1.500 do 2.200 KM (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).

Izvor finansiranja su tekući transferi Federalnog ministarstva rada i socijalne politike putem PIU SESER-a (50%) i Federalnog zavoda za zapošljavanje (50%).

Amandmanom III na Sporazum o implementaciji i finansiranju projektnih aktivnosti SSNESP-a u periodu 2010-2014. godine koji je potpisan u toku 2015. godine i kojim je ponovo raspisan Javni poziv (peti) za zapošljavanje i samozapošljavanje, produženo je trajanje Projekta.

III DRUGI TEKUĆI RASHODI 18.609 KM

Ovi izdaci se odnose na povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava poreznih obveznika. Ukupno utrošena sredstva za ove namjene iznose 93,05% planiranih sredstava.

IV KAPITALNI IZDACI..... 304.944 KM

Kapitalni izdaci u strukturi ukupnih izdataka učestvuju sa 1,65% i u ovom izvještajnom periodu se sastoje od izdataka za nabavku poslovnog prostora i opreme (računarska oprema, namještaj i oprema za prenos podataka i glasa).

Pregled realizovanih nabavki kapitalne imovine u 2015. godini:

Nabavka poslovnog prostora (Biro Žepče)	170.000 KM
Nabavka opreme	134.944 KM

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.....	18.192.743 KM
----------------	---------------

- Rashodi.....	18.179.811 KM
----------------	---------------

Finansijski rezultat (suficit)	12.932 KM
---	------------------

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

- Prihodi i primici	18.205.863 KM
---------------------------	---------------

- Rashodi i izdaci	18.484.755 KM
--------------------------	---------------

Finansijski rezultat (deficit)	- 278.892 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 (202.488) sveukupni sati (205.904) veći su za 3.416 odnosno za 1,69%. Sa stanovišta sati, broj zaposlenih u 2014. godini iznosio je 96,98, a u 2015. iznosi 98,61. Broj zaposlenih na osnovu ukupnog broja sati veći je za 1,69%.

U narednoj tabeli prikazani su kadrovi u 2014. i 2015. godini prema brojnom stanju krajem mjeseca:

Tabela 4 Broj zaposlenika na osnovu brojnog stanja krajem mjeseca

Mjeseci	Broj zaposlenika u 2014.	Broj zaposlenika u 2015.	Razlika (3-2)	Indeks (3:2)x100
1	2	3	4	5
Januar	96	99	3	103,13
Februar	97	99	2	102,06
Mart	97	99	2	102,06
Ukupno (I-III):3	96,67	99,00	2,33	102,41
April	97	99	2	102,06
Maj	97	98	1	101,03
Juni	97	98	1	101,03
Ukupno (IV-VI):3	97	98,33	1,33	101,37
Ukupno (I-VI):6	96,83	98,67	1,83	101,89
Juli	97	99	2	102,06
August	97	98	1	101,03
Septembar	97	98	1	101,03
Ukupno (VII-IX):3	97	98,33	1,33	101,37
Ukupno (I-IX):9	96,89	98,56	1,67	101,72
Oktobar	97	99	2	102,06
Novembar	97	98	1	101,03
Decembar	99	96	-3	96,97
Ukupno (X-XII):3	97,67	97,67	0	100,00
Ukupno (I-XII):12	97,08	98,33	1,25	101,29

U Službi za zapošljavanje na dan 31.12.2015. godine, 92 zaposlenika ima ugovor na neodređeno vrijeme, 4 zaposlenika na određeno vrijeme. U odnosu na prethodnu godinu broj izvršilaca sa aspekta broja izvršilaca na kraju izvještajnog perioda (31.12.2015. godine) povećao se za 1,29%. 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	
31.12.2014.	53	11	27	3	0	5	99
%	53,54	11,11	27,27	3,03	0	5,05	100
31.12.2015.	54	10	27	2	0	3	96
%	56,25	10,42	28,13	2,08	0,00	3,13	100

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 2014.	Ostvareno 2015.	Planirano 2015.	Indeks (4:3)x100	Indeks (4:5)x100
1	2	3	4	5	6	7
1	UKUPNO (2+8+12)	2.935.984	3.042.876	3.117.820	103,64	97,60
2	Ukupno bruto plaće (3+4)	2.353.566	2.454.054	2.476.583	104,27	99,09
3	Neto plaće	1.623.959	1.694.862	1.715.017	104,37	98,82
4	Ukupni doprinosi iz plaća (od 5 do 7)	729.607	759.192	761.566	104,05	99,69
5	Za penzijsko i invalidsko osiguranje	400.106	415.624	416.856	103,88	99,70
6	Za zdravstveno osiguranje	294.196	306.757	307.672	104,27	99,70
7	Za osiguranje od nezaposl.	35.305	36.811	37.038	104,27	99,39
8	Ukupni doprinosi poslodavaca na plaće (od 9 do 11)	249.288	259.570	260.160	104,12	99,77
9	Za penzijsko i invalidsko osiguranje	142.450	148.326	148.620	104,12	99,80
10	Za zdravstveno osiguranje	94.966	98.883	99.118	104,12	99,76
11	Za osiguranje od nezaposl.	11.872	12.360	12.422	104,11	99,50
12	Naknade troškova zaposlenih	333.130	329.252	381.077	98,84	86,40

Ukupni izdaci po osnovu troškova zaposlenih veći su od prošlogodišnjih za 3,64% zbog povećanja broja izvršilaca i poboljšanja njihove kvalifikacione strukture, a manji su u odnosu na plan za 2,40%.

Naknade troškova zaposlenih u ovom izvještajnom periodu (329.252 KM) manje su za 3.878 KM, odnosno za 1,16% od naknada ostvarenih u izvještajnom periodu prethodne godine (333.130 KM). U poređenju sa planom (381.077 KM) manje su za 51.825 KM, odnosno za 13,60%.

U naknadama troškova zaposlenih 2015. godine topli obrok učestvuje sa 57,33% (visina naknade za topli obrok iznosi 8 KM prema Odluci Upravnog odbora br. 03-44-12476-5/15 od 13.05.2015), naknada za prevoz na posao i s posla sa 5,84%, pomoć u slučaju smrti sa 2,42% , regres sa 30,72% i otpremnine zbog odlaska u penziju 3,69%.

4. ANALIZA POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2015. godine iznose 734.616 KM.

Od ukupne vrijednosti potraživanja, potraživanja za zakupninu stambenog prostora iznose 1.227 KM, potraživanje za unaprijed plaćene usluge (avansi) 388 KM, potraživanja za bolovanje preko 42 dana iznose 4.288 KM, potraživanja za Projekat „Stručno osposobljavanje zdravstvenih radnika za samostalan rad bez zasnivanja radnog odnosa – volonterski rad“ iznose 9.825 KM i po programu zapošljavanja „100+“ VSS pripravnika u 2014/2015 godini iznose 350.000 KM, potraživanja za povrat zbog

neispunjenja obaveza po osnovu programa zapošljavanja iznose 168.610 KM od čega se na sumnjiva i sporna potraživanja odnosi iznos od 167.663 KM, a na ostala potraživanja 947 KM, sumnjiva i sporna potraživanja po osnovu dospjelih otplata po dugoročnim kreditima iznose 200.278 KM (glavnica – 188.695 KM i kamata - 11.583 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 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 klijenata 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.

Postupak naplate sumnjivih i spornih potraživanja po osnovu povrata zbog neispunjenja obaveza iz programa zapošljavanja provodi Kantonalni biro Službe koji vrši utuživanje i ostale radnje parničnog postupka.

5. ANALIZA OBAVEZA

5.1. Stvarne obaveze

Ukupne neizmirene obaveze i razgraničenja Službe na dan 31.12.2015. godine iznose 2.611.276 KM, od čega se 99,68% (2.602.941 KM) odnosi na kratkoročne obaveze i razgraničenja, a 0,32% (8.335 KM) na dugoročna razgraničenja.

Opis	Iznos u KM	% učešća u (2)
1	2	3
Kratkoročne tekuće obaveze	37.756	1,45
Obaveze za RNN	738.995	28,30
Obaveze za zdr. osig.nezaposlenih osoba	331.851	12,71
Obaveze za projekte zapošljavanja (ZDK)	416.394	15,95
Obaveze prema zaposlenicima	244.840	9,38
Razgraničeni prihodi (za projekte zapošljavanja)	287.571	11,01
Ostali razgraničeni prihodi	545.534	20,89
Dugoročna razgraničenja	8.335	0,32
Ukupno	2.611.276	100,00

U januaru 2015. godine izmirene su: kratkoročne tekuće obaveze u iznosu od 37.756 KM i obaveze za redovnu novčanu naknadu u iznosu od 738.995 KM.

Obaveze za projekte zapošljavanja pripravnika koje finansira ZE-DO kanton u iznosu od 416.394 KM bit će izmirene nakon doznake sredstava od finansijera.

Obaveze prema radnicima (po osnovu plaća i ostalih obaveza) u iznosu od 244.840 KM su izmirene u januaru 2016. godine.

Kratkoročni razgraničeni prihodi za projekte za zapošljavanje u iznosu od 287.571 KM bit će oprihodovani nakon realizacije projekata po osnovu zapošljavanja ili vraćeni finansijerima.

Ostali razgraničeni prihodi odnose se na kamate za dugoročne kredite za podsticaj zapošljavanja u iznosu od 11.583 KM, zakup stambenog prostora u iznosu od 1.228 KM, povrate zbog neispunjenja obaveza po osnovu programa zapošljavanja u

iznosu od 168.610 KM, bolovanje preko 42 dana u iznosu od 4.288 KM i potraživanja od Zeničko-dobojskog kantona po programu zapošljavanja VSS 2014/2015 (VSS 100+) u iznosu od 350.000 KM i po Projektu „Stručno osposobljavanje zdravstvenih radnika za samostalan rad bez zasnivanja radnog odnosa – volonterski rad“ u iznosu od 9.825 KM

5.2. Potencijalne obaveze

Potencijalne obaveze se odnose na:

a) Obaveze po osnovu umanjene novčane naknade za period od maja 2009. do aprila 2010. godine u iznosu od 2.562.675 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 65.904 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. Služba je u Finansijskom planu za 2016. godinu planirala sredstva za isplatu retroaktivno ove naknade za period od stupanja Zakona na snagu pa do kraja 2016. godine.

6. ANALIZA STALNIH SREDSTAVA U OBLIKU STVARI I PRAVA

Stalna sredstva..... 7.507.446 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 7.507.446 KM. Vrijednost stalnih sredstava u upotrebi iznosi 7.430.673 KM. U ukupnoj vrijednosti stalnih sredstava u upotrebi vrijednost poslovnih i stambenih prostora iznosi 7.189.716 KM ili 96,76%, a namještaja i opreme 240.957 KM ili 3,24%. Stalna sredstva u pripremi obuhvataju kompjutersku opremu u iznosu od 76.773 KM. U 2015. godini obračunata je amortizacija u vrijednosti od 240.957 KM.

Tabela 7 Struktura stalnih sredstava i stepen iskorištenosti

Vrsta stalnih sredstava	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Stepen iskorištenosti
1. Stalna sredstva u upotrebi	12.315.408	4.884.735	7.430.673	39,66
1.1. Poslovni prostori	11.308.984	4.195.018	7.113.966	37,09
1.2. Stambeni objekti	138.479	62.729	75.750	45,30
1.3. Namještaj	294.031	208.211	85.820	70,81
1.4. Kompjuterska oprema	403.705	320.466	83.239	79,38
1.5. Oprema za prenos podataka	42.268	23.360	18.908	55,27
1.6. Kancelar. mašine	1.828	1.828	0	100,00
1.7. Klima uređaji	16.545	8.011	8.534	48,42

Vrsta stalnih sredstava	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Stepen iskorištenosti
1.8. Ostala oprema	8.361	6.992	1.369	83,63
1.9. Motorna vozila	41.905	15.573	26.332	37,16
1.10. Elektronska oprema	36.476	33.773	2.703	92,59
1.11. Fotografska oprema	1.231	762	469	61,90
1.12. Softver i licence	21.595	8.012	13.583	37,10
2. Stalna sredstva u pripremi	76.773	0	76.773	0,00
2.1. Oprema (komjuterska)	76.773	0	76.773	0,00
Ukupna vrijednost (1+2)	12.392.181	4.884.735	7.507.446	39,42

7. ZAKLJUČAK

Aktivnosti Službe u izvještajnom periodu bile su: vođenje evidencija za 69.290 nezaposlenu osobu i posredovanje u zapošljavanju za 14.485 osoba, utvrđivanje prava osobama za slučaj nezaposlenosti, mjesečni obračuni i isplate redovne novčane naknade za 8.371 korisnika, zdravstveno osiguranje za oko 52.694 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 327 osoba, izdavanje 130 radnih dozvola stranim državljanima i osobama bez državljanstva po odobrenju Federalnog zavoda i provođenje programa tržišta rada.

Raspoloživa sredstva Službe (18.205.863 KM) sadrže: ukupne prihode u iznosu od 18.192.743 KM (prihode od doprinosa: 12.858.576 KM, sredstava za volontere i prpravnike: 375.987 KM, neporezne prihode: 294.182 KM i tekuće transfere: 4.593.725 KM, primljene kapitalne transfere od općina 70.273 KM) i ostala raspoloživa sredstva u iznosu od 13.120 KM.

Rashodi i ostali izdaci (18.484.755 KM) sadrže ukupne rashode u iznosu od 18.179.811 KM (administrativne troškove Službe: 3.538.507 KM, izdatke za nezaposlene osobe: 14.622.695 KM, druge tekuće rashode: 18.609 KM) i izdvajanja za stalna sredstva: 304.944 KM.

Raspoloživa sredstva čine 91,50% planiranog iznosa. Utrošena sredstva čine 92,90% planiranog iznosa.

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.....	18.192.743 KM
- Rashodi.....	18.179.811 KM
Finansijski rezultat (suficit)	12.932 KM

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

- Prihodi i primici	18.205.863 KM
- Rashodi i izdaci	18.484.755 KM
Finansijski rezultat (deficit)	- 278.892 KM

Načelnik Odjeljenja
za ekonomske poslove

Direktor

Anto Perković, dipl. ecc.

Marinko Kelavić, prof.

PREGLED TABELA

Tabela 1	Pregled prihoda i primitaka.....	3
Tabela 2	Pregled rashoda i izdataka.....	6
Tabela 3	Izvori transfera za zapošljavanje.....	10
Tabela 4	Broj zaposlenika na osnovu brojnog stanja krajem mjeseca.....	13
Tabela 5	Kvalifikaciona struktura zaposlenika.....	13
Tabela 6	Troškovi zaposlenih.....	14
Tabela 7	Struktura stalnih sredstava i stepen iskorištenosti.....	16

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.....	5
3.	ANALIZA TROŠKOVA ZAPOSLENIKA.....	13
	3.1. Kadrovi.....	13
	3.2. Primanja zaposlenika.....	14
4.	ANALIZA POTRAŽIVANJA.....	14
5.	ANALIZA OBAVEZA.....	15
	5.1. Stvarne obaveze.....	15
	5.2. Potencijane obaveze.....	16
6.	ANALIZA STALNIH SREDSTAVA U OBLIKU STVARI I PRAVA.....	16
7.	ZAKLJUČAK.....	18
8.	PREGLED TABELA.....	19