

**JAVNA USTANOVA ARHIV
TUZLANSKOG KANTONA
Franje Ledera br. 1 Tuzla**

ANALIZA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA ZA 2013. GODINU

IZVRŠENJE BUDŽETA I ANALIZA ODSUPANJA

PRIHODI

Budžetski plan za 2013. godinu za našu Ustanovu je iznosio 366.359,40 KM od čega se na rashode iz Budžeta odnosi 279.239,40 KM, a na rashode iz namjenskih, vlastitih prihoda i tekućih transfera i donacija 87.120,00 KM.

Rekapitulacija prihoda:

Plan iz Budžeta za 2013.	Plan prihoda od vlastitih prihoda	Ostvareno iz Budžeta	Ostvareno iz vlastitih	Svega ostvareno:
1	2	3	4	(3+4)
279.239,40	87.120,00	279.239,40	40.435,00	319.674,40

Od ukupno planiranih vlastitih sredstava u iznosu od 87.120,00 KM u 2013. godini ostvareno je 40.435,00 KM, od toga na prihode od vlastitih sredstava se odnosi 33.887,00 KM, na transfere i donacije 6.548,00 KM. Ukupno odstupanje ostvarenih vlastitih prihoda u odnosu na plan iznosi 46.685,00 KM ili 46,41%.

Planirani vlastiti prihodi za 2013. godinu iznose 43.551,00 a ostvarenje 33.887,00 KM (77,80). Razlog odstupanja je smanjenje prihoda od preuzimanja arhivske građe od imalaca. Do realizacije dijela ugovora nije došlo jer u Budžetu za 2013. godinu nisu planirana kapitalna ulaganja. Stoga je Arhiv obustavio dalji postupak preuzimanja arhivske građe, jer nije bilo moguće nabavljati arhivsku opremu (arhivske police) za adekvatan smještaj iste.

Planirani prihodi od donacija za 2013. godinu su iznosili 43.569,00 KM, ostvarenje 6.548,00 KM (15,02%). Prihodi su ostvareni od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke za projekat savjetovanja. Razlog odstupanja je što nisu ostvareni prihodi po apliciranim projektima od Države 5.000,00 KM (Ministarstvo civilnih poslova), za projekat digitalizacije 22.000,00 KM (Federalno ministarstvo kulture), od kantona i općina oko 2.000,00 zbog nedostatka odgovarajućih projekata za našu djelatnost i 3.000,00 KM koji nisu realizovani za prijem pripravnika (VSS) po programu Federalne službe za zapošljavanje. Od strane Federalnog ministarstva obrazovanja donijeta je Odluka o dodjeli sredstava za međunarodno savjetovanje «Arhivska praksa 2013» u iznosu od 5.150,00 KM, ali ista nije realizirana do 31.12.2013. godine.

RASHODI

U 2013. godini ostvareni su ukupni tekući rashodi u iznosu od 303.248,00 KM.

Odstupanje planiranih i ostvarenih rashoda u 2013. godini iznosi -63.111,00 KM (82,77%).

Odstupanje ostvarenih rashoda u 2013. godini u odnosu na rashode u 2012. godini iznosi 10.839,00 KM (103,70%).

Rekapitulacija rashoda:

Konto	Naziv	Budžet	Vlastiti	Iznos
611100	Bruto plaće i naknade plaća	190.158,00		190.158,00
611200	Naknade troškova zaposlenih	33.253,00		33.253,00
612000	Doprinosi poslodavca	20.190,00		20.190,00
613100	Putni troškovi	131,50	1.267,50	1.399,00
613200	Izdaci za energiju	11.149,00		11.149,00
613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	6.088,00		6.088,00

613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	734,00	3.858,00	4.592,00
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	713,21	1.388,79	2.102,00
613700	Izdaci za tekuće održavanje	25,10	714,90	740,00
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i platnog prometa	269,07	1.402,93	1.672,00
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	6.410,05	25.494,95	31.905,00
	Svega:	269.120,93	34.127,07	303.248,00

611100 Bruto plaće i naknade plaća, plan 201.881,00 ostvareno 190.158,00 KM, odstupanje u odnosu na plan iznosi -11.723,00 KM (94,19%), razlog odstupanja je neizvršenje planiranog zapošljavanja jednog zaposlenika sa VSS na određeno vrijeme u trajanju do godinu dana iz vlastitih prihoda.

Odstupanje u odnosu na predhodnu godinu iznosi 4.032,00 KM (102,16%), a razlog odstupanja je povećanje plaća za dva stručna zaposlenika koji su stekli viša stručna zvanja u struci, što za sobom povlači i povećanje bruto plaća.

611200 Naknade troškova zaposlenih, plan 36.288,00 KM, izvršenje 33.253,00 odstupanje u odnosu na Plan -3.035,00 KM (91,63%), a odstupanje u odnosu na 2012. godinu iznosi 5.680,00 KM (120,59%). U protekloj godini izvršena je planirana isplata prevoza za devet zaposlenika za 11 mjeseci, toplog obroka za 12 zaposlenika za 11 mjeseci, regresa za 12 zaposlenika i jedna pomoć zaposleniku u slučaju smrti u porodici. Povećanje u odnosu na 2012. godinu se odnosi na po većanje toplog obroka sa 7,00 na 8,00 KM, regres 400,00 KM , po zaposleniku, dok je u 2012. godinu isplaćeno po 200,00 KM

612000 Doprinosi poslodavca, plan 22.213,00 KM, izvršenje 20.190,00 KM što iznosi 91,63%, odstupanje -796,00 KM. Na ovoj stavci nije bilo velikog odstupanja u odnosu na planirana i izvršena sredstva u 2013. godini, kao i u odnosu na 2012. godinu.

613000 Materijal i usluge, plan 104.977,00 KM, izvršenje 59.647,00 KM (56,81%).

613100 Putni troškovi , plan 5.497,00 KM, ostvarenje 1.399,00 KM (25,45%), u odnosu na 2012. godinu povećanje od 106,00 KM. Zbog smanjenog ostvarenja vlastitih prihoda došlo je i do smanjenja izdataka za putne troškove u zemlji i inostranstvu i iz naprijed navedenog razloga zaposlenici Arhiva, prije svega stručni nisu uzeli učešće na stručnim skupovima iz arhivske djelatnosti koji se održavaju u zemljama regiona i u svijetu, a koji prate problematiku iz arhivske djelatnosti.

613200 Izdaci za energiju, plan 12.176,00 izvršenje 11.149,00 KM (91,56%). U odnosu na 2012. godinu povećanje iznosi 137,00 KM, što znači da su ovi izdaci približno na nivou predhodne godine.

613300 Izdaci za komunikacije i komunalne usluge, Plan 7.085,00 KM, izvršenje 6.088,00 KM, što iznosi 85,92%. Ovi izdaci su povećani u odnosu na 2012. godinu za 576,00 KM. Do povećanja je došlo jer su povećani izdaci za usluge odvoza smeća, dok su izdaci za telefon, internet i vodu ostali na nivou 2012. godine.

613400 Nabavka materijala i sitnog inventara, Plan za 2013. godinu iznosi 5.400,00 KM, izvršenje 4.592,00 (85,03%). Izdaci su veći za 1.587,00 KM u odnosu na 2012. godini. Do povećanja je došlo zbog nabavke pp aparata i radnih mantila za zaposlenike.

613500 Izdaci za usluge prevoza i goriva, plan 5.120,00 KM, ostvarenje 2.102,00 KM što iznosi 41,05%. Ostvarenje ovih izdataka je smanjeno u odnosu na 2012. godinu u iznosu od 207,00 KM. Arhiv posjeduje jedan službeni automobil i težilo se ka tome da se auto što racionalnije upotrebljava u realizaciji redovnih zadataka na području TK.

613700 Izdaci za tekuće održavanje, Plan 3.350,00 KM , ostvarenje 740,00 KM (22,08%), ostvarenje u odnosu na 2012. godinu -308,00 KM (70,61%). Zbog smanjenog ostvarenja vlastitih prihoda došlo je i do smanjenja ovih izdataka i u skladu s tim vršile su se samo neophodne usluge održavanja opreme, zgrade i vozila.

613800 Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa, plan za 2013. godinu 2.432,00, izvršenje 1.672,00 (68,75%). U 2013. godini izvršeno je osiguranje zaposlenih na bazi 3,00 KM po zaposlenom (iz Budžeta), osiguranje imovine i kasko osiguranje auta iz vlastitih sredstava.

613900 Ugovorene i posebne usluge, plan 63.917,00 KM, izvršenje 31.905,00 KM (49,91%). Izvršenje ovih rashoda je povećano u odnosu na 2012. godinu u iznosu od 15.561,00 KM. Do povećanja u odnosu na predhodnu godinu je došlo zbog većih troškova za hotelske usluge za savjetovanje u odnosu na 2012. godinu, troškova štampanja za Vodič Arhiva, korićenja štampe za 2011. i 2012. godinu, troškovi spora za dva sudska procesa, izdatke za Upravni odbor za devet mjeseci, dok je u predhodnoj godini izvršena isplata za jedan mjesec. Razlika u izvršenju u odnosu na Plan od 49,91% je zbog nerealizovanih projekata digitalizacije i mikrofilmovanja arhivske građe (cca 22.000,00) i nerealizovanih (nepostojanje adekvatnih javnih poziva za arhivsku djelatnost), a planiranih projekata u oblasti kulture od Države i Općina (cca 8.000,00 KM).

821300 Nabavka opreme, U Budžetu za 2013. godinu nije planirana stavka kapitalni izdaci.

Prihodi i rashodi od internih transakcija

Konto	Naziv	Iznos
789111	Prihodi od internih transakcija	9.076,88
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	7.968,30

Prihodi ostvareni od internih transakcija se odnose na prihode Ministarstva obrazovanja, nauke, kulture i sporta TK za projekat savjetovanja «Arhivska praksa 2013» u iznosu 8.000,00 KM, a ostatak prihoda na usluge korištenja arhivske građe budžetskih korisnika.

Rashodi iz internih prihoda se odnose na rashode za projekat savjetovanja «Arhivska praksa 2013» kako slijedi: za hotelske usluge 4.458,30 i usluge štampanja časopisa «Arhivska praksa 16» u iznosu od 3.510,00 KM (namjenska sredstva po ugovoru)..

ANALIZA TROŠKOVA ZAPOSLENIH

611100 Bruto plaće i naknade plaća

Plan za 2013. godinu za bruto plaće i naknade plaća iznosi 201.881,00 KM, izvršenje plana 190.158,00 KM, odstupanje -11.723,00 KM (94,19%). Odstupanje u odnosu na 2012. godinu iznosi 4.032,00 KM (102,16%).

U Arhivu je zaključno sa 31.12.2013. godine zaposleno 12 (dvanaest) zaposlenika od toga 1 dr. nauka, 8 zaposlenika sa VSS, 2 sa SSS i 1 PK.

1. Isplaćene neto plaće i naknade plaća u 2013. godini:

611111 Neto-plaće za 2013. godinu iznose.....	109.210,73
611113 Naknade za bolovanje preko 42 dana.....	477,00
611114 Naknade za bolovanje do 42 dana.....	3.408,44

611115 Naknade za godišnji odmor.....	13.497,44
611117 Državni praznik.....	2.883,77
611116 Plaćeno odsustvo.....	1.341,95
Svega:	130.819,00

2. Isplaćeni doprinosi na plaće:

611131 Doprinosi za penzijsko	32.759,63
611132 Doprinosi za zdravstveno.....	23.699,15
611133 Doprinosi za zapošljavanje.....	2.843,91
Svega:.....	59.339,00

Svega 1+2.....190.158,00

Doprinosi poslodavca:

612111 Doprinosi za penzijsko.....	11.657,91
612112 Doprinosi za zdravstveno.....	7.583,71
612113 Doprinosi za zapošljavanje.....	947,97
Svega:.....	20.189,59

Prosječna neto plaća u 2013..... 908,46

Razlog odstupanja je neizvršenje planiranog zapošljavanja 1 zaposlenika sa VSS na određeno vrijeme u trajanju do godinu dana.

611200 Naknade troškova zaposlenih, plan za 2013. godinu iznosi 36.288,00 KM, izvršeno 33.253,00 KM. (91,63%). Odstupanje u odnosu na 2012. godinu iznosi 5.680,00 KM, a razlog istog je povećanje toplog oborka sa 7,00 KM na 8,00 KM i isplata regresa u iznosu od 400,00 po zaposleniku, dok je u 2012. godini izvršena isplata po 200,00 KM.

Isplata naknada troškova zaposlenih u 2013. godini:

611211 Prevoz na posao i sa posla.....	6.105,00
611221 Topli obrok.....	20.768,00
611224 Regres za godišnji odmor.....	4.720,00
611227 Pomoć u slučaju smrti užeg člana porodice.....	1.660,38
Svega:.....	33.253,38

ANALIZA POTRAŽIVANJA

Ukupan iznos potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2013. godine iznosi 6.195,00 KM kako slijedi:

131111 Potraživanja za isporučene usluge i robu	6.125,00
131351 Sumnjiva i sporna potraživanja.....	70,00
Svega:.....	6.195,00

Osnov za potraživanja su izdati računi za izvršene usluge iz arhivske djelatnosti.

Potraživanja za isporučene usluge se odnose na preuzimanje arhivske građe i otpis bezvrijednog registraturskog materijala (Općina Lukavac 6.000,00 KM i Transturist Tuzla 100,00 KM).

Sumnjiva i sporna potraživanja se odnose na otpis bezvrijednog registraturskog materijala (Duhan Gradačac 70,00 KM).

ANALIZA OBAVEZA

Obaveze na dan 31.12.2013. godine iznose:

- 3111 Kratkoročne tekuće obaveze (dobavljači).....	36.048,77
- 3112 Kratkoročne obaveze prema fiz.licima.....	4.310,00
- 3119 Ostale kratkoročne obaveze.....	1.426,02
- 3411 Obaveze za plaće.....	9.636,21
- 3412 Obaveze za naknade plaća.....	1.124,96
- 3413 Porezi i doprinosi za plaće.....	6.959,39
- 3414 Ostale obaveze prema zaposlenicima.....	9.441,00
Svega:.....	68.946,35

Kratkoročne tekuće obaveze iznose 36.048,77 KM što u odnosu na 2012. godinu iznosi povećanje za 466,91 KM, rashodi su približno na istom nivou. Najveći dio obaveza se odnosi na obaveze prema hotelu «Tuzla» za savjetovanje i Off-set Tuzla za savjetovanje, štampanje «Vodiča» i korićenje štampe, zatim prema dobavljaču Pčelica-M za nabavku kancelarijskog i materijala za čistoću i advokatu Krnjić Sejfidinu za advokatske usluge zastupanja u dva predmeta.

Obaveze prema fizičkim licima se odnose na obaveze prema članovima Upravnog odbora i za ugovorene usluge prevoda tekstova sa bosanskog na engleski jezik.

Obaveze prema zaposlenicima se odnose na neisplaćenu platu za XII/2013, regres, topli obrok i prevoz za X, XI i XII/2013.

ANALIZA STALNIH SREDSTAVA U OBLIKU STVARI

Struktura stalnih sredstava na dan 31.12.2013. godine

Konto	Opis	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
011200	Građevinski objekti	39.263,00		39.263,00
011300	Oprema	1.514.180,00	352.129,71	1.162.051,00
011500	Sredstva u obliku prava	29.722,00	20.806,00	8.916,00
011700	Sredstva van upotrebe			
	Svega:	1.588.222,00	372.935,00	1.215.287,00

Od stalnih sredstava koja podliježu otpisu, namještaj je otpisan sa 54,64 %, kompjuterska oprema sa 91,01%, oprema za prenos podataka i glasa 100 %, motorno vozilo sa 76,54% elektronska oprema 90%, fotografska oprema sa 93,66%.

Za zamjenu kompjuterske , elektronske opreme, fotografske opreme, namještaja i vozila Arhivu će biti potrebno od 5 do 10 godina.

D i r e k t o r

Dr.sci. Izet Šabotić, vanr. prof.