

BOSNA I HERCEGOVINA  
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE  
FOND ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU I ZAPOSŁJAVANJE OSOBA SA  
INVALIDITETOM

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANSIJSKOG PLANA  
ZA 2018. GODINU**

Sarajevo, mart 2019. godine

## IZVJEŠTAJ

### O IZVRŠENJU FINANSIJSKOG PLANA FONDA ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU I ZAPOSŁJAVANJE OSOBA SA INVALIDITETOM ZA PERIOD 01.01. DO 31.12.2018. GODINE

I

Finansijski plan Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom za 2018. godinu, izvršen je u periodu od 01.01. - 31.12.2018. godine, kako slijedi:

| RAČUN PRIHODA I RASHODA |  | u KM              |
|-------------------------|--|-------------------|
| <b>I</b>                | <b>PRIHODI I PRIMICI</b>               | <b>24,242.456</b> |
| 1.1.                    | Neporezni prihodi                      | 19,809.228        |
| 1.2.                    | Tekuće potpore (grantovi)              | 4,433.228         |
| <b>II</b>               | <b>RASHODI I IZDACI</b>                | <b>23,630.582</b> |
| 1.1.                    | Tekući rashodi                         | 23,531.163        |
| 1.2.                    | Kapitalni rashodi                      | 99.419            |
| <b>III</b>              | <b>VIŠAK (+) / MANJAK (-) (I – II)</b> | <b>611.874</b>    |

II

Pregled planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka, završnog stanja transakcijskih računa kod Asa banke d.d. Sarajevo i Unicredit bank d.d. Mostar, početnog i završnog stanja imovine i izvora imovine, te podaci o stanju potraživanja i obaveza za period 01.01. do 31.12. 2018. godine čine sastavni dio ovog Izvještaja.

## SADRŽAJ

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Obrazloženje</b>  | <b>4</b>  |
| Pravni osnov   | 4         |
| Uvod   | 4         |
| <b>I PRIHODI</b>   | <b>5</b>  |
| Neporezni prihodi  | 7         |
| Primljeni tekući transferi   | 8         |
| <b>II RASHODI I IZDACI</b>   | <b>9</b>  |
| Plaće i naknade troškova zaposlenih  | 10        |
| Doprinosi poslodavca   | 11        |
| Izdaci za materijal i usluge   | 11        |
| Tekući grantovi  | 12        |
| Kapitalni izdaci   | 20        |
| <b>III POČETNO I ZAVRŠNO STANJE NOVČANIH SREDSTAVA, IMOVINE, OBAVEZA I IZVORA IMOVINE</b>                              | <b>20</b> |
| Gotovina, kratkoročna potraživanja, razgraničenja i zalihe   | 21        |
| Kratkoročna potraživanja i razgraničenja   | 22        |
| Zalihe sitnog inventara  | 23        |
| Zalihe kancelarijskog materijala   | 23        |
| Stalna sredstva  | 23        |
| Izvori sredstava   | 24        |
| <b>IV STANJE KRATKOROČNIH I DUGOROČNIH OBAVEZA</b>   | <b>24</b> |
| Kratkoročne obaveze  | 24        |
| Dugoročne obaveze  | 25        |
| <b>Izvršenje Finansijskog plana – Izmjena i dopuna Finansijskog plana Fonda za period 01.01. do 31.12.2018. godine</b> | <b>26</b> |

## **O b r a z l o ž e n j e**

### **Pravni osnov**

Na osnovu člana 5. Odluke o osnivanju Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom („Službene novine Federacije BiH“, br. 48/10), člana 9. i 30. Statuta Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom, utvrđena je obaveza da se pravovremeno dostavi Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana za prethodnu godinu Parlamentu Federacije BiH.

### **Uvod**

Upravni odbor Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom (u daljem tekstu: Fond) na 49. sjednici, održanoj dana 28.12.2017. godine, donio je Odluku o usvajanju Finansijskog plana za 2018. godinu, broj: 01-05-05-11581/17.

Donesena je Odluka o usvajanju Izmjene i dopune Finansijskog plana Fonda za 2018. godinu, broj: 01-05-5-9142/18 na 56. sjednici, održanoj dana 20.09.2018. godine i Odluka o usvajanju Izmjena i dopuna Finansijskog plana Fonda za 2018. godinu, broj: 01-05-5-11745/18 na 57. sjednici, održanoj dana 22.11.2018. godine, od strane Upravnog odbora Fonda.

Fond je u izvještajnom periodu finansijsko poslovanje obavljao preko glavnog računa 338-690-22964183-70, depozitnog računa 338-690-22963585-21 kod Unicredit bank d.d. Mostar i transakcijskog računa 134-470-10008333-77, depozitnog računa 134-470-10007538-37 kod Asa banke d.d. Sarajevo.

Ukupna sredstva na ime neporeznih prihoda odnosno prihoda od poduzetničke aktivnosti i imovine i prihoda od pozitivnih kursnih razlika, naknada i taksa i prihoda od pružanja javnih usluga, tekućih transfera i kapitalnih transfera Fonda za period 01.01.- 31.12.2018. godine iznosila su 24,242.456 KM, što iznosi 119,58% u odnosu na planirana sredstva za 2018. godinu, odnosno 118,24% u odnosu na ostvarena sredstva u 2017. godini.

Iz ostvarenih prihoda i primitaka izvršeni su rashodi i izdaci u iznosu od 23,630.582 KM ili 88,29% planiranih sredstava za 2018. godinu.

## I PRIHODI

Prihodi Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom u 2018. godini ostvareni su i raspoređeni u skladu sa članom 59. Zakona o profesionalnoj rehabilitaciji, osposobljavanju i zapošljavanju osoba sa invaliditetom („Službene novine Federacije BiH“, br. 9/10), Pravilnikom o načinu uplate javnih prihoda budžeta i vanbudžetskih fondova na teritoriji Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, br. 3/11 i 6/11), kao i Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o načinu uplate javnih prihoda budžeta i vanbudžetskih fondova na teritoriji Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, br. 39/11) kojim je definisana i određena pripadnost prihoda Fonda.

Obaveza godišnjeg izvještavanja proizilazi iz Zakona o budžetima – proračunima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 9/15, 102/15, 104/16 i 5/18) i Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, br. 69/14, 14/15, 4/16 i 19/18).

Ukupna sredstva na ime neporeznih prihoda odnosno prihoda od poduzetničke aktivnosti i imovine i prihoda od pozitivnih kursnih razlika, naknada i taksa i prihoda od pružanja javnih usluga, tekućih transfera i kapitalnih transfera Fonda za period 01.01.- 31.12.2018. godine iznosila su 24,242.456 KM, što iznosi 119,58% u odnosu na planirana sredstva za 2018. godinu, odnosno 118,24% u odnosu na ostvarena sredstva u 2017. godini.

Nivo i dinamika ukupno ostvarenih prihoda za period od 01.01. – 31.12. 2018. godine po pojedinim grupama prihoda iskazani su u Tabeli 1., kako slijedi:

### PRIHODI PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA

Tabela 1.

| R. br. | Ekon. kod | Raspoloživa sredstva   | Izmjene i dopune Finan. plana za 2018. godinu | Ostvareno za period 01.01. - 31.12.2018. godine | % učešća u ukupno ostvar. prih. 2018. g. (kol. 5.) | Indeks (5/4x100) |
|--------|-----------|--|---|---|--|------------------|
| 1.     | 2.        | 3.   | 4.  | 5.  | 6.   | 7.               |
| A.     |           | <b>UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA (I+II+III)</b>                      | 26,764.013                                    | 24,242.456                                      |  | 90,58            |
| I      |           | <b>UKUPNO PRIHODI (1+2+3)</b>                                      | 20,272.500                                    | 24,242.456                                      | 100,00   | 119,58           |
| 1.     | 721000    | Prih. od poduz. aktiv. i imovine i pr. od poz. kur. razlika (1.1.) | 2.500   | 1,497   | 0,01   | 59,88            |
| 1.1.   | 721210    | Ostali prihodi od finansijske i nemater. imovine                   | 2.500   | 1.497   | 0,01   | 59,88            |
| 2.     | 722000    | Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga (2.1. do 2.2.) | 18,350.000                                    | 19,807.731                                      | 81,70  | 107,94           |

| R. br. | Ekon. kod | Raspoloživa sredstva   | Izmjene i dopune Finan. plana za 2018. godinu | Ostvareno za period 01.01. - 31.12.2018. godine | % učešća u ukupno ostvar. prih. 2018. g. (kol. 5.) | Indeks (5/4x100) |
|--------|-----------|--|---|---|--|------------------|
| 1.     | 2.        | 3.   | 4.  | 5.  | 6.   | 7.               |
| 2.1.   | 722560    | Naknade po posebnim propisima  | 17,800.000                                    | 19,576.357                                      | 80,75  | 109,98           |
| 2.2.   | 722791    | Prihodi – neplanirane uplate   | 550.000                                       | 231.374   | 0,95   | 42,07            |
| 3.     | 732000    | Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti (od 3.1. do 3.3.) | 1,920.000                                     | 4,433.228                                       | 18,29  | 230,90           |
| 3.1.   | 732112    | Primljeni tekući transferi od Federacije                             | -   | -   | -  | -                |
| 3.2.   | 732133    | Primljeni tekući transferi od kantonalnih službi za zapoš.           | 520.000                                       | 640.978   | 2,65   | 123,27           |
| 3.3.   | 732131    | Transferi od Federalnog zavoda za zapošljavanje                      | 1,400.000                                     | 3,792.250                                       | 15,64  | 270,88           |
| II     | 810000    | KAPITALNI PRIMICI (1.)   | -   | -   | -  | -                |
| 1.     | 811900    | Ostali kapitalni primici   | -   | -   | -  | -                |
| III    |           | Prenesena sredstva iz prethodne godine                               | 6,491.513                                     | -   | -  | -                |
| 1.     |           | Prenesena sredstva iz prethodne godine                               | 6,491.513                                     | -   | -  | -                |

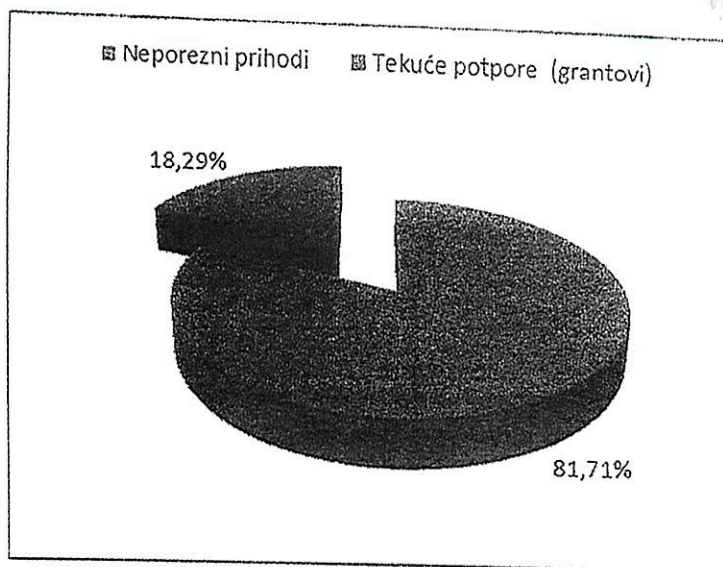
U grupi prihoda najveći apsolutni iznos od 19,807.731 KM zabilježen je kod naknada i taksa i prihoda od pružanja javnih usluga i kao takav predstavlja najznačajniji prihod Fonda, od čega se iznos od 19,576.357 KM odnosi na naknade i takse po Federalnim zakonima i drugim propisima odnosno na sredstva za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanja lica sa invaliditetom i iznos od 231.374 KM na prihode po osnovu neplaniranih uplata.

Grupa prihoda Fonda koju čine: neporezni prihodi i tekući transferi u 2018. godini, ostvarena je u iznosu od 24,242.456 KM, što iznosi 119,58% u odnosu na planirana sredstva za 2018. godinu, odnosno 118,24% u odnosu na ostvarena sredstva u 2017. godini.

Navedena struktura učešća iskazana je u Tabeli 2., kako slijedi:

| OPIS              | KM                |                           | % učešća |
|-------------------|-------------------|---------------------------|----------|
|                   | Ostvareno         | 01.01. - 31.12.2018. god. |          |
| Neporezni prihodi | 19,809.228        | 81,71                     |          |
| Tekući transferi  | 4,433.228         | 18,29                     |          |
| <b>Svega:</b>     | <b>24,242.456</b> | <b>100,00</b>             |          |

Slijedi grafički prikaz strukture prihoda u 2018. godini:



### **Neporezni prihodi**

Neporezni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 19,809.228 KM, što iznosi 107,94% planiranih sredstva za 2018. godinu, odnosno 109,94% u odnosu na ostvarena sredstva u 2017. godini.

Ovi prihodi su predstavljeni po vrstama u Tabeli 3., a iz koje se može vidjeti nivo ostvarenja sa strukturom učešća.

*Tabela 3.*

| Neporezni prihodi                                      | Izmjene i dopune               | Ostvareno za period  | Indeks        |
|--|--------------------------------|----------------------|---------------|
|  | Finansijskog plana za 2018. g. | 01.01. - 31.12.2018. | (2/1 x100)    |
|  | 1.                             | 2.                   | 3.            |
| Naknade i takse po Federalnim zakonima i dr. propisima | 17,800.000                     | 19,576.357           | 109,98        |
| Ostali prihodi od imovine                              | 2.500                          | 1.497                | 59,88         |
| Neplanirane uplate - prihodi                           | 550.000                        | 231.374              | 42,07         |
| <b>UKUPNO:</b>   | <b>18,352.500</b>              | <b>19,809.228</b>    | <b>107,94</b> |

Analizirajući pojedinačne vrste neporeznih prihoda mogu se dati sljedeće konstatacije:

Ukupni prihodi po osnovu **naknada i taksa po Federalnim zakonima i drugim propisima**, odnosno ukupna sredstva za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanja lica sa invaliditetom koja plaćaju subjekti u državnim organima i privredni subjekti po osnovu člana 18. i 19. Zakona o profesionalnoj rehabilitaciji, osposobljavanju i zapošljavanju osoba sa invaliditetom („Službene novine Federacije BiH“, br. 09/10) u periodu od 01.01. do 31.12.2018. godine iznosili su 19,576.357 KM ili 109,98% planiranih sredstava za 2018. godinu, odnosno 109,67% u odnosu na ostvarena sredstva u 2017. godini.

**Ostali prihodi od imovine** odnosno prihodi od kamate za depozitna sredstva u banci ostvareni su u ukupnom iznosu 1.497 KM ili 59,88% planiranih sredstava za 2018. godinu.

Prihodi po osnovu neplaniranih uplata ostvareni su u ukupnom iznosu od 231.374 KM ili 42,07% planiranih sredstava za 2018. godinu.

### **Primljeni tekući transferi**

Primljeni tekući transferi su u 2018. godini ostvareni u iznosu od 4.433.228 KM, što iznosi 230,90% planiranih sredstava za 2018. godinu, odnosno 178,48% u odnosu na ostvarena sredstva u 2017. godini.

Ovi prihodi predstavljeni su sljedećim vrstama u Tabeli 4., kako slijedi:

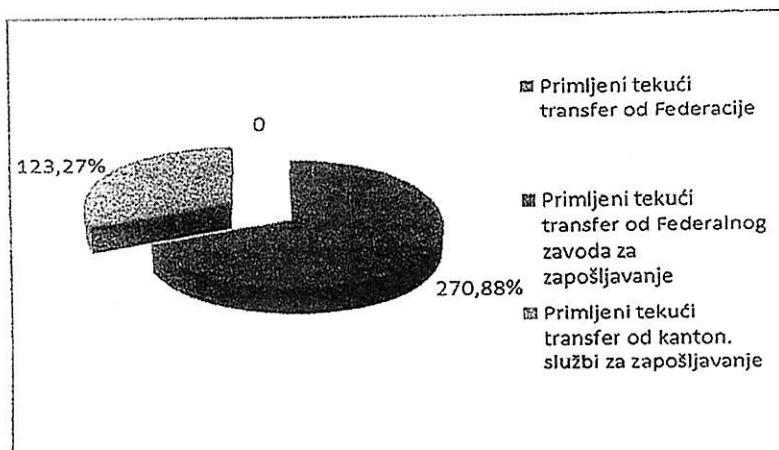
*Tabela 4.*

| Tekući transferi  | Izmjene i dopune<br>Finansijskog plana za<br>2018. g. | Ostvareno za period<br>01.01. - 31.12.2018. g | Indeks<br>(2/1x100) |
|---|---|---|---------------------|
|   | 1.  | 2.  | 3.                  |
| Primljeni tekući transferi od Federacije                        | -   | -   | -                   |
| Primljeni tekući transfer od Federalnog zavoda za zapošljavanje | 1,400.000   | 3,792.250                                     | 270,88              |
| Primljeni tekući transfer od kanton. službi za zapošljavanje    | 520.000   | 640.978                                       | 123,27              |
| <b>UKUPNO:</b>  | <b>1,920.000</b>                                      | <b>4,433.228</b>                              | <b>230,90</b>       |

Primljeni tekući transferi od kantonalnih službi za zapošljavanje ostvareni su u iznosu od 640.978 KM, što iznosi 123,27% planiranih sredstava za 2018. godinu.

Primljeni tekući transfer od Federalnog zavoda za zapošljavanje ostvaren je u iznosu od 3.792.250 KM, što iznosi 270,88% planiranih sredstava za 2018. godinu.

Slijedi grafički prikaz indeksa pojedinih vrsta tekućih transfera u odnosu na planirana sredstva:





## II RASHODI I IZDACI

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci Fonda za period 01.01. – 31.12.2018. godine iznosili su 23,630.582 KM ili 88,29% planiranih sredstava za 2018. godinu, od čega se iznos od 23,531.163 KM odnosi na tekuće izdatke, što predstavlja 88,40% planiranih sredstava za 2018. godinu i iznos od 99.419 KM na izdatke za nabavku stalnih sredstava, što predstavlja 67,98% planiranih sredstava za 2018. godinu.

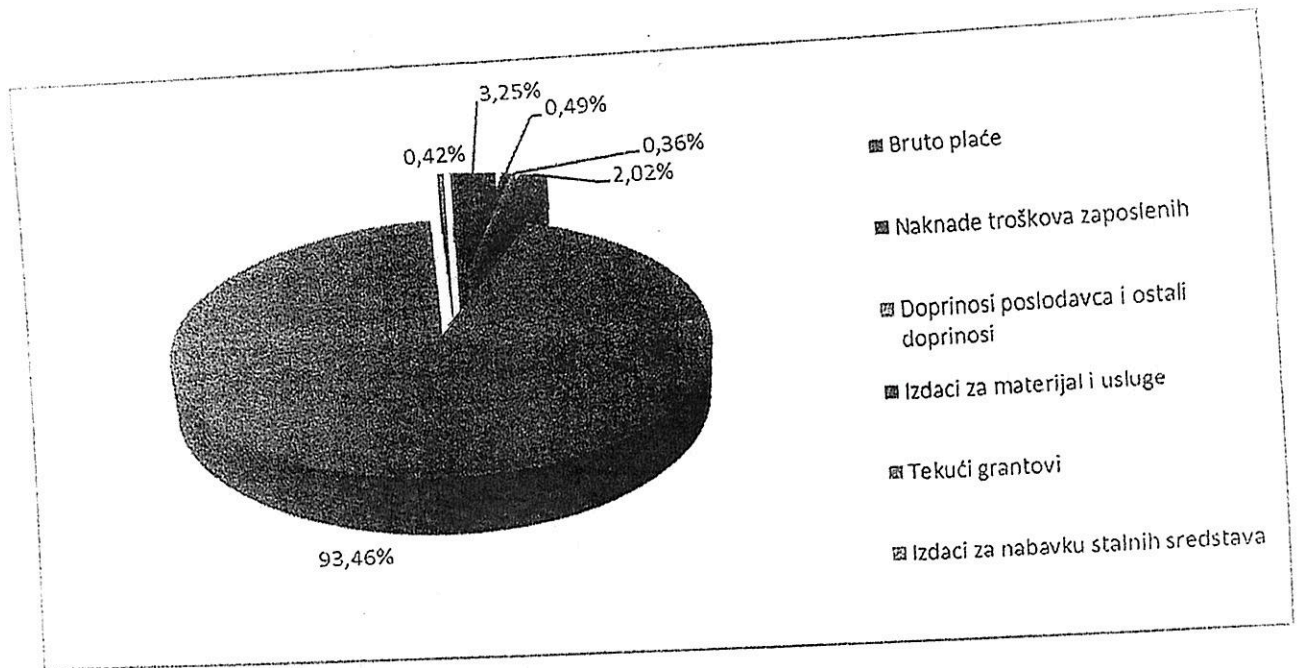
U Tabeli 5. koja slijedi daje se izvršenje rashoda Fonda za period 01.01. – 31.12. 2018. godine po ekonomskoj klasifikaciji.

*Tabela 5.*

| RASHODI PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA |  |  |  |                     |                                     |
|------------------------------------|--|--|--|---------------------|-------------------------------------|
|                                    | OPIS                                     | Izmjene i dopune<br>Finansijskog<br>plana za<br>2018. g. | Izvršenje za period<br>01.01. - 31.12.<br>2018. godine | Indeks<br>(2/1x100) | %<br>učešća u<br>ukupnim<br>rashod. |
|                                    |  | 1.   | 2.   | 3.                  | 4.                                  |
| <b>A</b>                           | <b>TEKUĆI RASHODI</b>                    | <b>26,617.763</b>  | <b>23,531.163</b>                                      | <b>88,40</b>        | <b>99,58</b>                        |
| 611000                             | Plaće i naknade troškova zaposlenih      | 1,276.908  | 883.623  | 69,20               | 3,74                                |
| 611100                             | Bruto plaće                              | 1,070.898  | 768.160  | 71,73               | 3,25                                |
| 611200                             | Naknade troškova zaposlenih              | 206.010  | 115.463  | 56,05               | 0,49                                |
| 612000                             | Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi  | 117.945  | 84.622   | 71,75               | 0,36                                |
| 613000                             | Izdaci za materijal i usluge             | 1,083.560  | 477.952  | 44,11               | 2,02                                |
| 614000                             | Tekući grantovi                          | 24,139.350   | 22,084.966   | 91,49               | 93,46                               |
| <b>B</b>                           | <b>KAPITALNI RASHODI</b>                 | <b>146.250</b>   | <b>99.419</b>  | <b>67,98</b>        | <b>0,42</b>                         |
| 821300                             | Nabavka opreme                           | 142.740  | 95.952   | 67,22               | 0,41                                |
| 821500                             | Nabavka stalnih sredstava u obliku prava | 3.510  | 3.467  | 98,77               | 0,01                                |
|                                    | <b>UKUPNO RASHODI:<br/>(sum A+B)</b>     | <b>26,764.013</b>  | <b>23,630.582</b>                                      | <b>88,29</b>        | <b>100,00</b>                       |

U strukturi rashoda Fonda za 2018. godinu, najveće učešće kao što je i planirano imaju tekući grantovi na koje je izdvojeno 93,46% sredstava. Na plaće i naknade troškova zaposlenih za 2018. godinu izdvojeno je 3,74%, na doprinose poslodavca i ostale doprinose 0,36%, na izdatke za materijal i usluge 2,02% i na izdatke za nabavku stalnih sredstava 0,42% sredstava.

Slijedi grafički pregled učešća rashoda u ukupnom izvršenju Finansijskog plana Fonda za period 01.01. do 31.12.2018. godine.



### **Plaće i naknade troškova zaposlenih**

Plaće i naknade troškova zaposlenih u periodu 01.01. do 31.12.2018. godine iznosile su 883.623 KM, odnosno 69,20% planiranih sredstava. Bruto plaće zaposlenih iznosile su 768.160 KM, odnosno 71,73% planiranih sredstava.

Fond na dan 31.12.2018. godine, ima dvadeset dva (22) zaposlena radnika. Na teret bruto plaća isplaćeno je:

| OPIS                                | IZNOS | u KM           |
|-------------------------------------|-------|----------------|
| Neto plaće zaposlenih               |       | 472.261        |
| Porez na dohodak                    |       | 46.063         |
| Doprinosi za PIO                    |       | 137.007        |
| Doprinosi za zdravstveno osiguranje |       | 100.740        |
| Doprinosi za zapošljavanje          |       | 12.089         |
| <b>UKUPNO:</b>                      |       | <b>768.160</b> |

### **Naknade troškova zaposlenih**

Naknade troškova zaposlenih iznosile su 115.463 KM, odnosno 56,05 % planiranih sredstava za 2018. godinu.

Na teret naknada troškova zaposlenih isplaćeno je sljedeće:

| OPIS                               | IZNOS | u KM           |
|------------------------------------|-------|----------------|
| Topli obrok                        |       | 54.745         |
| Regres                             |       | 27.479         |
| Prevoz radnika na posao i sa posla |       | 18.408         |
| Naknada na ime smještaja           |       | 5.400          |
| Pomoć u sl. teže bolesti           |       | 9.431          |
| <b>UKUPNO:</b>                     |       | <b>115.463</b> |

### Doprinosi poslodavca

Doprinosi poslodavca iznose 84.622 KM, odnosno 71,75% planiranih sredstava za 2018. godinu.

Na teret doprinosa poslodavca u 2018. godini isplaćeno je:

| OPIS                               | IZNOS | u KM          |
|------------------------------------|-------|---------------|
| Doprinos za PIO                    |       | 48.355        |
| Doprinos za zdravstveno osiguranje |       | 32.237        |
| Doprinos za zapošljavanje          |       | 4.030         |
| <b>UKUPNO:</b>                     |       | <b>84.622</b> |

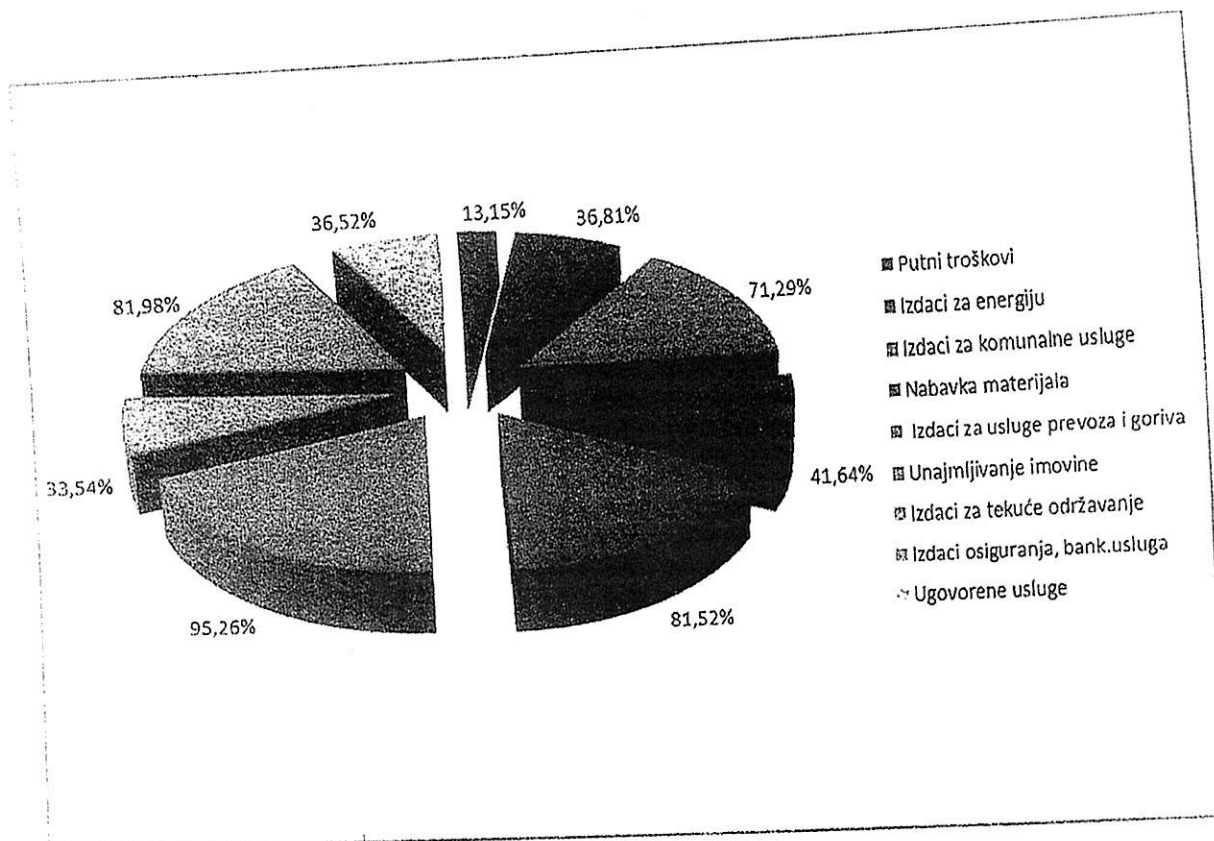
### Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge su u period od 01.01. do 31.12.2018. godine iznosili 477.952 KM, što predstavlja 44,11% planiranih izdataka za 2018. godinu.

Struktura izvršenih izdataka za materijal i usluge za period 01.01. do 31.12.2018. godine predstavljena je sljedećom Tabelom 6. i grafičkim pregledom, kako slijedi:

*Tabela 6.*

| Izdaci za materijal i usluge             | Izmjene i dopune Finans. plana za 2018. godinu | Izvršenje za period 01.01. - 31.12. 2018. godine | Indeks (2/1x100) |
|--|--|--|------------------|
|  | 1  | 2  | 3                |
| 613100 Putni troškovi                    | 10.000   | 1.315  | 13,15            |
| 613200 Izdaci za energiju                | 20.000   | 7.361  | 36,81            |
| 613300 Izdaci za komunalne usluge        | 72.020   | 51.345   | 71,29            |
| 613400 Nabavka materijala                | 26.230   | 10.923   | 41,64            |
| 613500 Izdaci za usluge prevoza i goriva | 7.020  | 5.723  | 81,52            |
| 613600 Unajmljivanje imovine             | 84.020   | 80.039   | 95,26            |
| 613700 Izdaci za tekuće održavanje       | 40.190   | 13.481   | 33,54            |
| 613800 Izdaci osiguranja, bank.usluga    | 15.020   | 12.314   | 81,98            |
| 613900 Ugovorene usluge                  | 809.060  | 295.451  | 36,52            |
| <b>UKUPNO:</b>                           | <b>1,083.560</b>                               | <b>477.952</b>                                   | <b>44,11</b>     |



### ***Tekući grantovi***

Izmjenom i dopunom Finansijskog plana za 2018. godinu planiran je iznos od 24,139.350 KM na ime tekućih grantova.

Na teret tekućih grantova u 2018. godini planirano je sljedeće:

- ✓ finansiranje i sufinansiranje programa profesionalne rehabilitacije osoba sa invaliditetom;
- ✓ finansiranje i sufinansiranje programa razvoja privrednih društava za zapošljavanje osoba sa invaliditetom i zaštitnih radionica, što uključuje i novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom;
- ✓ finansiranje i sufinansiranje programa održivosti zaposlenosti osoba sa invaliditetom koje obavljaju samostalnu djelatnost ili poljoprivrednu djelatnost kao jedino i glavno zanimanje, uključujući i osobe sa invaliditetom koje su zaposlene u skladu sa članom 56. stav 2. i 3. Zakona;
- ✓ isplate novčanih stimulansa za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom;
- ✓ refundacija sredstava na ime uplaćenih doprinosa, poreza na dohodak i dijela plaće za osobe sa invaliditetom zaposlene u zaštitnim radionicama.

Po ovom osnovu izdvojeno je 22,084.966 KM ili 91,49% planiranih sredstava za 2018. godinu.

#### ***A. Tekući grant – Refundacija uplaćenih doprinosa, poreza na dohodak i dijela nešto plaće za osobe sa invaliditetom zaposlene u zaštitnim radionicama***

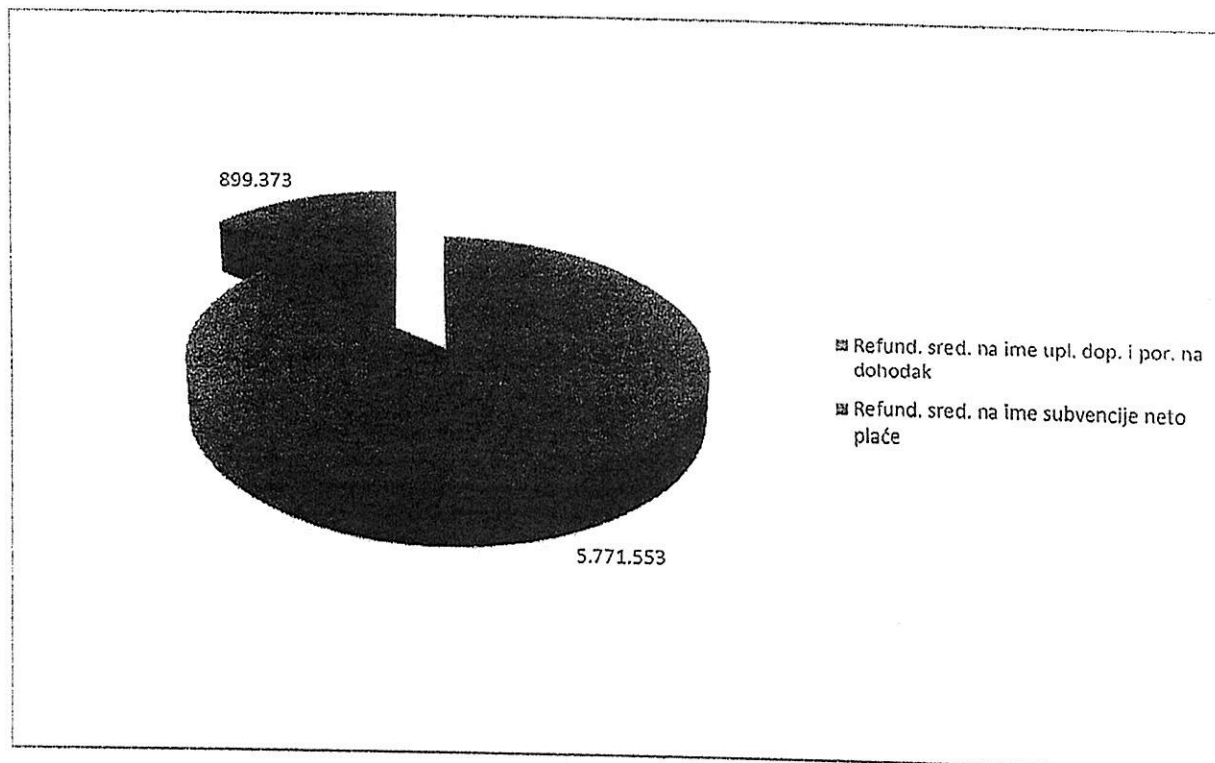
Tekući grantovi na ime uplaćenih doprinosa, poreza na dohodak i dijela plaće za osobe sa invaliditetom zaposlene u zaštitnim radionicama za period 01.01. do 31.12.2017. godine iznosili su 4,184.373 KM, a dok za period od 01.01.- 31.12.2018. godine iznose 6,670.926 KM, odnosno 159,42% u odnosu na isti period 2017. godine.

Nivo i dinamika ukupno izvršenih rashoda na ime refundacije uplaćenih doprinosa, poreza na dohodak i dijela plaća za osobe sa invaliditetom zaposlene u zaštitnim radionicama za period od 01.01. – 31.12.2018. godine, iskazana je u Tabeli 7., kako slijedi:

Tabela 7.

| R. br. | OPIS            | Refundirana sredstva na ime uplaćenih doprinosa i poreza na dohodak za period od 01.01. – 31.12.2018. godine | Refundirana sredstva na ime subvencije neto plaće za period od 01.01. – 31.12.2018. godine | Ukupno ref. sred. na ime upl. dopr., por. na doh. i subvencije neto plaće za period 01.01. – 31.12.2018. g. (kol. 3. + kol. 4.) |
|--------|-----------------|--|--|---|
| 1.     | 2.              | 3.   | 4.   | 5.  |
| 1.     | Tekući grantovi | 5,771.553  | 899.373  | 6,670.926   |
|        | <b>UKUPNO:</b>  | <b>5,771.553</b>   | <b>899.373</b>   | <b>6,670.926</b>  |

Struktura refundiranih sredstava na ime uplaćenih doprinosa, poreza na dohodak i dijela plaća za osobe sa invaliditetom zaposlene u zaštitnim radionicama za period 01.01. do 31.12.2018. godine predstavljena je sljedećim grafičkim pregledom.



**B. Tekući grant - Uvećanje novčanog stimulansa po osnovu zapošljavanja osoba sa invaliditetom kod poslodavca i za osobe sa invaliditetom koje se samozapošljavaju**

Upravni odbor Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom na 32. sjednici, održanoj dana 23.06.2016. godine, donio je Odluku o uvećanju novčanog stimulansa za osobe sa invaliditetom koje se samozapošljavaju po Javnom pozivu za dodjelu novčanog stimulansa u 2016. godini za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom objavljenom 22.04.2016. godine.

Na osnovu Odluke utvrđeno je pravo na uvećanje novčanog stimulansa za 50% osobi sa invaliditetom čiji stepen invaliditeta je 60% i više, kao i osobi sa umjerenom ili lakom mentalnom retardacijom (intelektualnim teškoćama) koje se samozapošljavaju na neodređeno vrijeme kroz određeni oblik obavljanja samostalne djelatnosti koje su registrovale u 2016. godini.

Odlukom je utvrđeno da će isplata sredstava biti realizovana nakon 15 mjeseci po podnošenju Izveštaja o namjenskom utošku sredstava i dostavljanju Liste osiguranih lica za obveznike od Porezne uprave Federacije BiH.

Izvršenje tekućih grantova na ime uvećanja novčanog stimulansa po Javnom pozivu objavljenom 22.04.2016. godine iznosi **17.850 KM**.

**C. Tekući grant - Uvećanje novčanog stimulansa po osnovu zapošljavanja osoba sa invaliditetom kod poslodavca i za osobe sa invaliditetom koje se samozapošljavaju**

Upravni odbor Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom na 34. sjednici, održanoj dana 27.09.2016. godine, donio je Odluku o objavljivanju Javnog poziva za dodjelu novčanog stimulansa u 2016. godini za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom br. 01-05-5-6708/16.

Na osnovu Odluke utvrđeno je da osnovni iznos novčanog stimulansa po jednoj osobi sa invaliditetom koja se zapošljava/samozapošljava iznosi 7.000 KM za predmetni javni poziv, te da osnovni iznos novčanog stimulansa se uvećava za određeni postotak u skladu sa kriterijima i mjerilima utvrđenim članom 7. Pravilnika o raspodjeli sredstava Fonda za dodjelu novčanog stimulansa za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom, primjenjenim za svaku pojedinu osobu koja se zapošljava/samozapošljava.

Za poslodavce koji po javnom pozivu zapošljavaju osobu sa invaliditetom na neodređeno vrijeme, iznos novčanog stimulansa se uvećava za 50% u odnosu na iznose definisane za zapošljavanje na određeno vrijeme. Navedeno pravo pripada i osobama sa invaliditetom koje pokrenu samostalnu ili poljoprivrednu djelatnost u skladu sa Pravilnikom, a u cijlu samozapošljavanja.

Odlukom je utvrđeno da će isplata sredstava biti realizovana nakon 15 mjeseci po podnošenju Izvještaja o namjenskom utošku sredstava i dostavljanju Liste osiguranih lica za obveznike od Porezne uprave Federacije BiH.

Izvršenje tekućih grantova na ime uvećanja novčanog stimulansa po Javnom pozivu objavljenom 30.09.2016. godine iznosi **795.550 KM**.

***D. Tekući grant - Uvećanje novčanog stimulansa po osnovu zapošljavanja osoba sa invaliditetom kod poslodavca i za osobe sa invaliditetom koje se samozapošljavaju***

Upravni odbor Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom na 38. sjednici, održanoj dana 02.03.2017. godine, donio je Odluku o objavljivanju Javnog poziva za dodjelu novčanog stimulansa u 2017. godini za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom br. 01-05-5-1525/17.

Na osnovu Odluke utvrđeno je da osnovni iznos novčanog stimulansa po jednoj osobi sa invaliditetom koja se zapošljava/samozapošljava iznosi 7.000 KM za predmetni javni poziv, te da osnovni iznos novčanog stimulansa se uvećava za određeni postotak u skladu sa kriterijima i mjerilima utvrđenim članom 7. Pravilnika o raspodjeli sredstava Fonda za dodjelu novčanog stimulansa za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom, primjenjenim za svaku pojedinu osobu koja se zapošljava/samozapošljava.

Za poslodavce koji po javnom pozivu zapošljavaju osobu sa invaliditetom na neodređeno vrijeme, iznos novčanog stimulansa se uvećava za 50% u odnosu na iznose definisane za zapošljavanje na određeno vrijeme. Navedeno pravo pripada i osobama sa invaliditetom koje pokrenu samostalnu ili poljoprivrednu djelatnost u skladu sa Pravilnikom, a u ciju samozapošljavanja.

Odlukom je utvrđeno da će isplata sredstava biti realizovana nakon 15 mjeseci po podnošenju Izvještaja o namjenskom utošku sredstava i dostavljanju Liste osiguranih lica za obveznike od Porezne uprave Federacije BiH.

Izvršenje tekućih grantova na ime uvećanja novčanog stimulansa po Javnom pozivu objavljenom 08.03.2017. godine iznosi **891.800 KM**.

***E. Tekući grant – Novčani stimulansi za zapošljavanje osoba sa invaliditetom***

Upravni odbor Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom na 54. sjednici, održanoj dana 21.06.2018. godine, donio je Odluku o raspodjeli sredstava za dodjelu novčanog stimulansa za zapošljavanje osoba sa invaliditetom u 2018. godini, broj: 01-05-5-5855/18, u iznosu od 5,995.500 KM, a na osnovu zahtjeva koji su podneseni prema Javnom pozivu Fonda objavljenom 16.04.2018. godine.

Upravni odbor Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom na 54. sjednici, održanoj dana 21.06.2018. godine, donio je Odluku o usvajanju Izvještaja Komisije za raspodjelu novčanog stimulansa broj:01-05-5-5854/18.

Ukupna sredstva raspoređena su na osnovu prijedloga Komisije za raspodjelu novčanog stimulansa za zapošljavanje osoba sa invaliditetom, broj:02-35-8-5533/18 od 12.06.2018. godine.

U Tabeli 8. dat je pregled strukture izvršenja tekućih grantova na ime novčanog stimulansa za zapošljavanje osoba sa invaliditetom u **iznosu od 4,253.200 KM**, kako slijedi:

*Tabela 8.*

| Red. broj | Vrsta zahtjeva                   | Ukupan iznos po osnovu Ugovora | Isplaćeni iznos  | Iznos koji će biti doznačen nakon 15 mjeseci |
|-----------|----------------------------------|--------------------------------|------------------|--|
| 1.        | Poslodavci pod opštim uslovima   | 1,737.400                      | 1,269.100        | 468.300                                      |
| 2.        | Poslodavci pod posebnim uslovima | 1,990.800                      | 1,486.800        | 504.000                                      |
| 3.        | Samozapošljavanje - Obrt         | 2,245.950                      | 1,497.300        | 748.650                                      |
|           | <b>UKUPNO:</b>                   | <b>5,974.150</b>               | <b>4,253.200</b> | <b>1,720.950</b>                             |

*\*Iznos isplaćenih sredstava na ime novčanog stimulansa za zapošljavanje osoba sa invaliditetom po osnovu zahtjeva koji su podneseni prema Javnom pozivu Fonda objavljenom 16.04.2018. godine iznosi 4,253.200 KM.*

*Iznos sredstava od 1,720.950 KM odnosi se na uvećanje novčanog stimulansa po osnovu zapošljavanja osoba sa invaliditetom kod poslodavaca na neodređeno vrijeme, uvećanje novčanog stimulansa za osobe sa invaliditetom koje se samozapošljavaju i za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom, a koja će biti isplaćena nakon 15 mjeseci po podnošenju izvještaja o namjenskom utrošku sredstava.*

Nivo i dinamika odobrenih sredstava na ime novčanog stimulansa za zapošljavanje osoba sa invaliditetom po osnovu zahtjeva koji su podneseni prema Javnom pozivu Fonda objavljenom 16.04.2018. godine, a prema broju zaposlenih osoba i stepenu invaliditeta iskazana je u Tabeli 09., kako slijedi:

*Tabela 09.*

| OPIS          | Broj zaposlenih osoba prema stepenu invaliditeta |     |     |     |      | Ukupan broj zaposlenih osoba sa inval. |
|---------------|--|-----|-----|-----|------|--|
|               | 60%  | 70% | 80% | 90% | 100% |  |
|               | 62   | 101 | 34  | 82  | 193  | 472                                    |
| <i>SYEGA:</i> | 62   | 101 | 34  | 82  | 193  | 472                                    |



**F. Tekući grant – Finansiranje/sufinansiranje programa**

Upravni odbor Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom na 54. sjednici, održanoj dana 21.06.2018. godine, donio je Odluku o raspodjeli sredstava za finansiranje/sufinansiranje programa održivosti zaposlenosti osoba sa invaliditetom, razvoja privrednih društava za zapošljavanje osoba sa invaliditetom i zaštitnih radionica, te programa profesionalne rehabilitacije osoba sa invaliditetom u 2018. godini, broj: 01-05-5-5853/18, a po objavljenom Javnom pozivu od 16.04.2018. godine.

Upravni odbor Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom na 54. sjednici, održanoj dana 21.06.2018. godine, donio je Odluku o usvajanju Izvještaja Komisije za vrednovanje programa, broj:01-05-5-5852/18.

Ukupna sredstva su raspoređena na osnovu prijedloga Komisije za vrednovanje programa po Javnom pozivu za finansiranje/sufinansiranje programa održivosti zaposlenosti osoba sa invaliditetom, razvoja privrednih društava za zapošljavanje osoba sa invaliditetom i zaštitnih radionica, te programa profesionalne rehabilitacije osoba sa invaliditetom u 2018. godini, broj:02-35-5-5534/18 od 12.06.2018. godine.

U Tabeli 10. dajemo pregled strukture izvršenja tekućih grantova na ime finansiranja i sufinansiranja programa u iznosu od **3,312.746 KM**.

*Tabela 10.*

| <b>Red. broj</b> | <b>OPIS</b>  | <b>IZNOS</b>     |
|------------------|--|------------------|
| 1.               | <i>Finansiranje i sufinansir. programa održivosti postojećeg nivoa zaposlenosti osoba sa invaliditetom (LOT I)</i>   | 1,590.462        |
| 2.               | <i>Finansiranje i sufinansir. programa razvoja privr. društava za zapošljav. osoba sa invaliditetom i zaš. radionica, što uključuje i novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom (LOT II)</i>   | 1,099.500        |
| 3.               | <i>Finansiranje i sufinansiranje programa profesionalne rehabilitacije osoba sa invaliditetom (LOT III)</i>  | 131.659          |
| 4.               | <i>Finansiranje i sufinansir. programa održivosti zaposlenosti osoba sa invaliditetom koje obavljaju samostalnu djelatnost ili poljoprivrednu djelatnost kao jedino i glavno zanimanje, uključujući i osobe sa invaliditetom koje su zaposlene u skladu sa članom 56. stav 2. i 3. Zakona (LOT IV)</i> | 491.125          |
|                  | <b>UKUPNO:</b>   | <b>3,312.746</b> |

**G. Tekući grant – Novčani stimulanzi za zapošljavanje osoba sa invaliditetom**

Upravni odbor Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom na 57. sjednici, održanoj dana 22.11.2018. godine, donio je Odluku o raspodjeli sredstava za dodjelu novčanog stimulansa za zapošljavanje osoba sa invaliditetom u 2018. godini, broj: 01-05-5-11753/18, a na osnovu zahtjeva koji su podneseni prema Javnom pozivu Fonda objavljenom 24.09.2018. godine.

Na Javni poziv Fonda, koji je objavljen dana 24.09.2018. godine, pravo sudjelovanja je imalo pravno i drugo lice koje kao poslodavac zapošljava osobu sa invaliditetom čiji stepen invaliditeta je 60% i više, osobu s najmanje 70% tjelesnog oštećenja, ukoliko to oštećenje ima za posljedicu smanjenje radne sposobnosti u skladu sa Zakonom o profesionalnoj rehabilitaciji, osposobljavanju i zapošljavanju osoba sa invaliditetom ili osobu sa umjerenom ili lakom mentalnom retardacijom (intelektualnim teškoćama) i osobe sa invaliditetom čiji stepen invaliditeta je 60% i više, osobe s najmanje 70% tjelesnog oštećenja, ukoliko to oštećenje ima za posljedicu smanjenje radne sposobnosti u skladu sa Zakonom ili osobe sa umjerenom ili lakom mentalnom retardacijom (intelektualnim teškoćama) koje pokrenu samostalnu ili poljoprivrednu djelatnost kao jedino i glavno zanimanje u cilju samozapošljavanja.

Ukupna sredstva raspoređena su na osnovu prijedloga Komisije za raspodjelu novčanog stimulansa za zapošljavanje osoba sa invaliditetom.

U Tabeli 11. dat je pregled strukture izvršenja tekućih grantova na ime novčanog stimulansa za zapošljavanje osoba sa invaliditetom u **iznosu od 3,970.400 KM.**

*Tabela 11.*

| Red. broj | Vrsta zahtjeva                   | Ukupan iznos po osnovu Ugovora | Isplaćeni iznos  | Iznos koji će biti doznačen nakon 15 mjeseci |
|-----------|----------------------------------|--------------------------------|------------------|--|
| 1.        | Poslodavci pod opštim uslovima   | 1,738.800                      | 1,230.600        | 508.200                                      |
| 2.        | Poslodavci pod posebnim uslovima | 2,179.450                      | 1,670.900        | 508.550                                      |
| 3.        | Samozapošljavanje - Obrt         | 1,603.350                      | 1,068.900        | 534.450                                      |
|           | <b>U K U P N O:</b>              | <b>5,521.600</b>               | <b>3,970.400</b> | <b>1,551.200</b>                             |

***\*Iznos isplaćenih sredstava na ime novčanog stimulansa za zapošljavanje osoba sa invaliditetom po osnovu zahtjeva koji su podneseni prema Javnom pozivu Fonda objavljenom 24.09.2018. godine iznosi 3,970.400 KM.***

***Iznos sredstava od 1,551.200 KM odnosi se na uvećanje novčanog stimulansa po osnovu zapošljavanja osoba sa invaliditetom kod poslodavaca na neodređeno vrijeme, uvećanje novčanog stimulansa za osobe sa invaliditetom koje se samozapošljavaju i za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom, a koja će biti isplaćena nakon 15 mjeseci po podnošenju izvještaja o namjenskom utrošku sredstava.***

Nivo i dinamika odobrenih sredstava na ime novčanog stimulansa za zapošljavanje osoba sa invaliditetom po osnovu zahtjeva koji su podneseni prema Javnom pozivu Fonda objavljenom 24.09.2018. godine, a prema broju zaposlenih osoba i stepenu invaliditeta iskazana je u Tabeli 12., kako slijedi:

*Tabela 12.*

| OPIS          | Broj zaposlenih osoba prema stepenu invaliditeta |     |     |     |      | Ukupan broj zaposlenih osoba sa inval. |
|---------------|--|-----|-----|-----|------|--|
|               | 60%  | 70% | 80% | 90% | 100% |  |
|               | 40   | 76  | 46  | 89  | 182  | 433                                    |
| <b>SVEGA:</b> | 40   | 76  | 46  | 89  | 182  | 433                                    |

#### H. Tekući grant - Finansiranje/sufinansiranje programa

Upravni odbor Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom na 57. sjednici, održanoj dana 22.11.2018. godine, donio je Odluku o raspodjeli sredstava za finansiranje i sufinansiranje programa u 2018. godini, broj: 01-05-5-11751/18, a na osnovu zahtjeva koji su podneseni prema Javnom pozivu Fonda objavljenom 24.09.2018. godine.

Ukupna sredstva su raspoređena na osnovu prijedloga Komisije za vrednovanje programa po Javnom pozivu za dodjelu sredstava za finansiranje i sufinansiranje programa razvoja privrednih društava za zapošljavanje osoba sa invaliditetom i zaštitnih radionica, te programa profesionalne rehabilitacije osoba sa invaliditetom u 2018. godini.

U Tabeli 13. dajemo pregled strukture izvršenja tekućih grantova na ime finansiranja i sufinansiranja programa u iznosu od **2,172.494 KM**.

*Tabela 13.*

| Red. broj | OPIS   | IZNOS            |
|-----------|--|------------------|
| 1.        | <i>Finansiranje i sufinansir. programa razvoja privr. društava za zapošljav. osoba sa invaliditetom i zaš. radionica, što uključuje i novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom (LOT II)</i>                   | 1,176.218        |
| 2.        | <i>Finansiranje i sufinansiranje programa profesionalne rehabilitacije osoba sa invaliditetom (LOT III)</i>  | 296.405          |
| 3.        | <i>Finansiranje i sufinansir. programa/ projekata održivosti zaposlenosti osoba sa invaliditetom koje obavljaju samostalnu djelatnost ili poljoprivrednu djelatnost kao jedino i glavno zanimanje (LOT IV)</i> | 699.871          |
|           | <b>UKUPNO:</b>   | <b>2,172.494</b> |

### Kapitalni izdaci

Kapitalne izdatke za 2018. godinu čine izdaci za nabavku stalnih sredstava i planirani su u iznosu od 146.250 KM, a izvršeni u iznosu od 99.419 KM, što predstavlja 67,98% planiranih sredstava za 2018. godinu.

### III POČETNO I ZAVRŠNO STANJE NOVČANIH SREDSTAVA, IMOVINE, OBAVEZA I IZVORA IMOVINE

U skladu sa članom 74. Zakona o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 19/06), u nastavku teksta obrazlaže se početno i završno stanje novčanih sredstava, imovine, obaveza i izvora imovine prema Bilansu stanja Fonda za period 01.01. - 31.12.2018. godine iskazanog u narednoj Tabeli 14., kako slijedi:

#### BILANS STANJA na dan 31.12.2018. godine

|           |                   |  |  |   | (KM)                  |
|-----------|-------------------|--|--|---|-----------------------|
| R. b.     | Broj konta        | POZICIJA   | U<br>obračunskom<br>periodu<br>tekuće godine | U istom<br>obračunskom<br>periodu<br>prethodne godine | Procenat<br>(3/4x100) |
|           | 1.                | 2.   | 3.   | 4.  | 5.                    |
| <b>I</b>  |                   | <b>I. AKTIVA</b>   |  |   |                       |
| 2         | 100000+<br>200000 | A. Gotovina, razgraničena i razgraničena zaliha (3, 10, 10)    | 22.439.763                                   | 22.439.763  | 110,25                |
| 3         | 110000            | Novčana sredstva i plemeniti metali                            | 17.991.320                                   | 17.503.142  | 102,79                |
| 4         | 120000            | Vrijednosni papiri   | -  | -   | -                     |
| 5         | 130000            | Kratkoročna potraživanja                                       | 12.008                                       | 19.183  | 62,60                 |
| 6         | 140000            | Kratkoročni plasmani   | -  | -   | -                     |
| 7         | 160000            | Financijski i obračunski odnosi sa drugim povezanim jedinicama | -  | -   | -                     |
| 8         | 210000            | Zaliha materijala i robe                                       | -  | -   | -                     |
| 9         | 220000            | Zaliha sitnog inventara  | -  | -   | -                     |
| 10        | 190000            | Kratkoročna razgraničenja                                      | 6.736.643                                    | 4.917.438   | 136,99                |
| <b>11</b> | <b>000000</b>     | <b>B. Stalna sredstva (14-17+20-21)</b>                        | <b>233.849</b>                               | <b>213.606</b>  | <b>109,48</b>         |
| 12        | 011000            | Stalna sredstva  | 512.018                                      | 427.992   | 119,63                |
| 13        | 011900            | Ispravka vrijednosti stalnih sredstava                         | 278.169                                      | 214.386   | 129,75                |
| 14        | 011-0119          | Neotpisana vrijednost stalnih sredstava (12-13)                | 233.849                                      | 213.606   | 109,48                |
| 15        | 020000            | Dugoročni plasmani   | -  | -   | -                     |
| 16        | 029000            | Ispravka vrijednosti dugoročnih plasmana                       | -  | -   | -                     |
| 17        | 020-029           | Neotpisana vrijednost dugoročnih plasmana (15-16)              | -  | -   | -                     |
| 18        | 031000            | Vrijednosni papiri   | -  | -   | -                     |
| 19        | 031900            | Ispravka vrijednosti vrijednosnih papira                       | -  | -   | -                     |
| 20        | 031-0319          | Neotpisana vrijednost vrijednosnih papira (18-19)              | -  | -   | -                     |
| 21        | 09                | Dugoročna razgraničenja  | -  | -   | -                     |
| 22        |                   | <b>UKUPNA AKTIVA (2-11) = 41</b>                               | <b>22.653.369</b>                            | <b>22.653.369</b>                                     | <b>110,24</b>         |

| R. b. | Broj konta | POZICIJA  | U<br>obračunskom<br>periodu<br>tekuće godine | U istom<br>obračunskom<br>periodu<br>prethodne godine | Procenat<br>(3/4x100) |
|-------|------------|---|--|---|-----------------------|
| 1.    |            |   | 3.   | 4.  | 5.                    |
| 23    |            | <b>D - PASIVA</b>   |  |   |                       |
| 24    | 300000     | <b>A - Kratkoročne obaveze</b><br>(25 do 30)                      |  |   |                       |
| 25    | 310000     | Kratkoročne tekuće obaveze  | 2.178.851                                    | 1.682.117   | 129,50                |
| 26    | 320000     | Obaveze po osnovu vrijednosnih papira                             | 844.984                                      | 514.399   | 164,27                |
| 27    | 330000     | Kratkoročni krediti i zajmovi                                     |  |   | -                     |
| 28    | 340000     | Obaveze prema zaposlenicima                                       | 76.142                                       | 77.676  | 98,03                 |
| 29    | 360000     | Finansijski i obračunski odnosi sa drugim<br>povezanim jedinicama |  |   |                       |
| 30    | 390000     | Kratkoročna razgraničenja   | 1.257.225                                    | 1.090.042   | 115,34                |
| 31    | 400000     | <b>B - Dugoročne obaveze</b><br>(31 do 34)                        |  |   |                       |
| 32    | 410000     | Dugoročni krediti i zajmovi                                       |  |   |                       |
| 33    | 420000     | Ostale dugoročne obaveze  |  |   |                       |
| 34    | 490000     | Dugoročna razgraničenja   | 5.016.550                                    | 3.824.450   | 131,17                |
| 35    | 500000     | <b>C - Izvori sredstava</b><br>(35 do 40)                         |  |   |                       |
| 36    | 510000     | Izvori stalnih sredstava  | 17.733.919                                   | 17.146.802  | 103,69                |
| 37    | 520000     | Ostali izvori sredstava   | 233.849                                      | 213.606   | 109,48                |
| 38    | 530000     | Izvori sredstava rezervi  |  |   |                       |
| 39    | 590000     | Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima                         | 17.545.070                                   | 16.933.196  | 103,61                |
| 40    | 590000     | Neraspoređeni višak rashoda nad приходima                         |  |   |                       |
| 41    |            | <b>E - ODP</b>  | 24.979.820                                   | 22.653.369  | 110,24                |

Odredbama čl. 67 do 69. Pravilnika o knjigovodstvu budžeta u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, br. 15/07, 1/11, 69/14 i 14/15), propisana je obaveza popisa sredstava i izvora sredstava.

Prema članu 67. Pravilnika o knjigovodstvu budžeta u Federaciji BiH popis sredstava i izvora sredstava se obavezno vrši najmanje godišnje, po stanju na dan 31.12. svake godine, kao i prilikom statusnih promjena i prilikom primopredaje dužnosti lica koja su zadužena za materijalna sredstva.

Doneseno je Rješenje o imenovanju Komisije za popis stalnih sredstava (materijalnih i nematerijalnih), sitnog inventara, materijala, obaveza, potraživanja i novčanih sredstava (u daljem tekstu: Komisija), broj:01-14-8-13233/18 od 24.12.2018. godine.

### 3.1. Gotovina, kratkoročna potraživanja, razgraničenja i zalihe

#### 3.1.1. Novčana sredstva

Komisija je konstatovala sljedeće stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2018. godine;

### Transakcijski računi

| Fond za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom | Banka               | Stanje 31.12.2018. godine (KM) |
|---|---------------------|--------------------------------|
| 338-690-22964183-70   | Unicredit bank d.d. | 17,907.095                     |
| 134-470-10008333-77   | ASA BANKA d.d.      | 80.049                         |
| Devizni račun u EUR   | Unicredit bank d.d. | 34                             |
| Visa elektron kartica   | Unicredit bank d.d. | 3.903                          |
| <b>UKUPNO:</b>  |                     | <b>17,991.081</b>              |

### Depozitni računi

| Fond za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom | Banka               | Stanje 31.12.2018. godine (KM) |
|---|---------------------|--------------------------------|
| 338-690-22963585-21   | Unicredit bank d.d. | 0,00                           |
| 134-470-10007538-37   | ASA BANKA d.d.      | 0,00                           |
| <b>UKUPNO:</b>  |                     | <b>0,00</b>                    |

Stanje novčanih sredstava blagajne na dan 31.12.2018. godine iznosi 239 KM.

#### 3.1.2. *Kratkoročna potraživanja i razgraničenja*

##### a) *Kratkoročna potraživanja*

Komisija za popis konstatovala je da iznos kratkoročnih potraživanja iznosi 12.008 KM na dan 31.12.2018. godine.

U sljedećoj Tabeli 15. dat je pregled ukupnih kratkoročnih potraživanja;

*Tabela 15.*

| OPIS  | IZNOS         |
|---|---------------|
| Potraživanja po osnovu refundacije troškova         | 1.008         |
| Potraživanja po osnovu Ugovora br. 01-35-5-12617/18 | 11.000        |
| <b>SVEGA:</b>                                       | <b>12.008</b> |

### **b) Nefakturisani i nenaplaćeni prihodi**

Komisija za popis konstatovala je da iznos nefakturisanih i nenaplaćenih prihoda iznosi 1,716.497 KM na dan 31.12.2018. godine.

### **c) Ragraničeni rashodi**

Komisija za popis konstatovala je sljedeće;

- da iznos neisplaćenih sredstava od 1,744.400 KM predstavlja ukalkulisane dugoročne rashode koji se odnose se na uvećanje novčanog stimulansa po osnovu zapošljavanja osoba sa invaliditetom kod poslodavaca na neodređeno vrijeme, uvećanje novčanog stimulansa za osobe sa invaliditetom koje se samozapošljavaju i za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom na dan 31.12.2018. godine, a po osnovu Javnog poziva Fonda objavljenog 27.09.2017. godine;
- da iznos neisplaćenih sredstava od 1,720.950 KM predstavlja ukalkulisane dugoročne rashode koji se odnose se na uvećanje novčanog stimulansa po osnovu zapošljavanja osoba sa invaliditetom kod poslodavaca na neodređeno vrijeme, uvećanje novčanog stimulansa za osobe sa invaliditetom koje se samozapošljavaju i za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom na dan 31.12.2018. godine, a po osnovu Javnog poziva Fonda objavljenog 16.04.2018. godine;
- da iznos neisplaćenih sredstava od 1,551.200 KM predstavlja ukalkulisane dugoročne rashode koji se odnose se na uvećanje novčanog stimulansa po osnovu zapošljavanja osoba sa invaliditetom kod poslodavaca na neodređeno vrijeme, uvećanje novčanog stimulansa za osobe sa invaliditetom koje se samozapošljavaju i za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom na dan 31.12.2018. godine, a po osnovu Javnog poziva Fonda objavljenog 24.09.2018. godine.

#### **3.1.3. Zalihe sitnog inventara**

Ukupna vrijednost sitnog inventara u upotrebi koji se vodi na knjigovodstvenom stanju na dan 31.12.2018. godine iznosi 6.574 KM, a iznos ispravke vrijednosti sitnog inventara 6.574 KM.

Sitan inventar evidentira se na "klasi 2" i u materijalnom knjigovodstvu u cilju nadzora nad njegovom upotrebom, s obzirom da se nabavka sitnog inventara evidentira neposredno na rashode i stopostotno se otpisuje u godini u kojoj je nabavljen.

#### **3.1.4. Zalihe kancelarijskog materijala**

Ukupna vrijednost zaliha kancelarijskog materijala koja se vodi na knjigovodstvenom stanju na dan 31.12.2018. godine iznosi 3.595 KM.

### **3.2. Stalna sredstva**

#### **3.2.1. Stalna sredstva**

Prilikom popisa materijalnih i nematerijalnih stalnih sredstava Komisija je utvrdila da nema naturalnih razlika između stanja utvrđenog popisom i knjigovodstvenog stanja.

Komisija za popis utvrdila je sljedeće stanje stalnih sredstava:

| <u>Naziv</u>    | <u>Nabavna vrijednost</u> | <u>Ispravka vrijednosti</u> | <u>Sadašnja vrijednost</u> |
|-----------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Stalna sredstva | 512.018                   | 278.169                     | 233.849                    |
| <b>UKUPNO:</b>  | <b>512.018</b>            | <b>278.169</b>              | <b>233.849</b>             |

Izvršen je obračun i evidencija amortizacije stalnih sredstava po linearnoj metodi i u skladu sa Nomenklaturom stalnih sredstava („Službene novine Federacije BiH“, br. 2/95), članom 17. stav 4. Uredbe o računovodstvu budžeta u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, br. 34/14) i članom 12. stav 6. Pravilnika o knjigovodstvu budžeta u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, br. 60/14).

### 3.3. Izvori sredstava

Izvori stalnih sredstava se odnose na neotpisanu vrijednost stalnih sredstava u iznosu od 233.849 KM.

## IV STANJE KRATKOROČNIH I DUGOROČNIH OBAVEZA

### 4.1. Kratkoročne obaveze

Ukupne kratkoročne obaveze Fonda na dan 31.12.2018. godine iznose 921.126 KM.

U Tabeli 16. dat je pregled ukupnih kratkoročnih obaveza:

*Tabela 16.*

| <b>OPIS</b>   | <b>IZNOS</b>   |
|---|----------------|
| Obaveze prema dobavljačima  | 8.906          |
| Obaveze prema zaposlenim  | 76.142         |
| Obaveze po osnovu naknade, dop. i por. – Upravni, Nadzorni odbor i Komisija   | 18.473         |
| Obaveze po osnovu upl. por., dop. i subvencije neto plaće   | 805.605        |
| Obaveze po osnovu Ugovora br. 01-35-5-12365/18 – „Zovak“ SD, vl. Zovak – LOT IV   | 4.300          |
| Obaveze po osnovu Ugovora br. 01-35-8-12532/18 – J.U. Centar za djecu i odrasle osobe sa posebnim potrebama Ze-Do Kantona | 7.700          |
| <b>SVEGA:</b>   | <b>921.126</b> |

#### a) Obaveze prema dobavljačima



Ukupne kratkoročne obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2018. godine iznose 8.906 KM.

**b) Obaveze prema zaposlenim**

Kratkoročne obaveze po osnovu toplog obroka, bruto plaće za zaposlenike za 12 mjesec 2018. godine iznose 76.142 KM.

**c) Obaveze po osnovu naknade Upravnom, Nadzornom odboru i Komisiji**

Kratkoročne obaveze na dan 31.12.2018. godine po osnovu naknade, doprinosa i poreza koje se odnose na članove Upravnog, Nadzornog odbora i Komisije iznose 18.473 KM, a odnose se na 12 mjesec 2018. godine.

**d) Obaveze po osnovu uplaćenog poreza, doprinosa i subvencije neto plaće**

Kratkoročne obaveze na dan 31.12.2018. godine po osnovu uplaćenog poreza, doprinosa i subvencije neto plaće iznose 805.605 KM, a odnose se na 12 mjesec 2018. godine.

**e) Obaveze po osnovu Ugovora**

Kratkoročne obaveze na dan 31.12.2018. godine po osnovu Ugovora br. 01-35-5-12365/18 – „Zovak“ SD, vl. Zovak iznose 4.300 KM i po osnovu Ugovora br. 01-35-8-12532/18 - J.U. Centar za djecu i odrasle osobe sa posebnim potrebama Ze-Do Kantona 7.700 KM.

**4.2. Dugoročne obaveze**

Ukupne dugoročne obaveze Fonda na dan 31.12.2018. godine iznose 5,016.550 KM.

U Tabeli 17. dat je pregled ukupnih dugoročnih obaveza:

*Tabela 17.*

| OPIS                                     | IZNOS            |
|--|------------------|
| Obaveze – Javni poziv 27.09.2017. godine | 1,744.400        |
| Obaveze – Javni poziv 16.04.2018. godine | 1,720.950        |
| Obaveze – Javni poziv 24.09.2018. godine | 1,551.200        |
| <b>SVEGA:</b>                            | <b>5,016.550</b> |

Dugoročne obaveze u iznosu od 5,016.550 KM odnose se na uvećanje novčanog stimulansa po osnovu zapošljavanja osoba sa invaliditetom kod poslodavaca na neodređeno vrijeme, uvećanje novčanog stimulansa za osobe sa invaliditetom koje se samozapošljavaju i za novo zapošljavanje osoba sa invaliditetom, a koje će biti isplaćene nakon 15 mjeseci po podnošenju izvještaja o namjenskom utrošku sredstava.

**IZVRŠENJE FINANSIJSKOG PLANA – IZMJENA I DOPUNA FINANSIJSKOG  
PLANA FONDA ZA PERIOD OD 01.01. – 31.12.2018. GODINE**

*Tabela 18.*

| R.b. | Broj<br>konta | POZICIJA  | Izmjene i<br>dopune<br>Finans.<br>plana za<br>2018. g. | Izvršenje<br>01.01. -<br>31.12.2018. godine | Indeks<br>(4/3x100) |
|------|---------------|---|--|---|---------------------|
|      | 1.            | 2.  | 3.   | 4.  | 5.                  |
|      |               | <b>UKUPNO RASPOLOŽIVA<br/>SREDSTVA (red. br. 1+13)</b>                | <b>26,764.013</b>                                      | <b>24,242.456</b>                           | <b>90,58</b>        |
| 1.   |               | <b>I PRIHODI I PRIMICI<br/>(red. br. 2+8+11)</b>                      | <b>20,272.500</b>                                      | <b>24,242.456</b>                           | <b>119,58</b>       |
| 2.   |               | <b>A. NEPORESKI PRIHODI<br/>(red. br. 3 +5)</b>                       | <b>18,352.500</b>                                      | <b>19,809.228</b>                           | <b>107,94</b>       |
| 3.   | 721000        | Prihodi od poduz. aktivnosti i<br>imovine (red. br. 4)                | 2.500  | 1.497                                       | 59,88               |
| 4.   | 721200        | Ostali prihodi od imovine   | 2.500  | 1.497                                       | 59,88               |
| 5.   | 722000        | Naknade i takse i prih. od<br>pružanja javnih usl. (red. br. 6+7)     | 18,350.000   | 19,807.731                                  | 107,94              |
| 6.   | 722500        | Naknade i takse po Federalnim<br>zakonima i dr. propisima             | 17,800.000   | 19,576.357                                  | 109,98              |
| 7.   | 722700        | Neplanirane uplate - prihodi  | 550.000  | 231.374                                     | 42,07               |
| 8.   |               | <b>B. PRIMLJENI TEKUĆI<br/>TRANSFERI (red. br. 9)</b>                 | <b>1,920.000</b>                                       | <b>4,433.228</b>                            | <b>230,90</b>       |
| 9.   | 732000        | Primljeni tekući transferi od<br>ostalih nivoa vlasti (red. br. 10)   | 1,920.000  | 4,433.228                                   | 230,90              |
| 10.  | 732100        | Primljeni tekući transferi od ostalih<br>nivoa vlasti                 | 1,920.000  | 4,433.228                                   | 230,90              |
| 11.  | 812000        | <b>C. KAPITALNI GRANTOVI<br/>(red. br. 12)</b>                        | <b>0</b>   | <b>-</b>                                    | <b>-</b>            |
| 12.  | 812200        | Kapitalne potpore od ostalih nivoa<br>vlasti                          | 0  | -   | -                   |
| 13.  |               | <b>D. Prenesena sredstva iz<br/>prethodne godine (red. br. 14)</b>    | <b>6,491.513</b>                                       | <b>-</b>                                    | <b>-</b>            |
| 14.  |               | Prenesena sredstva iz prethodne<br>godine                             | 6,491.513  | -   | -                   |
| 15.  |               | <b>II RASHODI PO EKONOMSKIM<br/>KATEGORIJAMA<br/>(red. br. 16+32)</b> | <b>26,764.013</b>                                      | <b>23,630.582</b>                           | <b>88,29</b>        |
| 16.  | 610000        | <b>A. TEKUĆI RASHODI<br/>(red. br. 17+20+21+31)</b>                   | <b>26,617.763</b>                                      | <b>23,531.163</b>                           | <b>88,40</b>        |
| 17.  | 611000        | Plaće i naknade (red. br. 18+19)                                      | 1,276.908  | 883.623                                     | 69,20               |
| 18.  | 611100        | Bruto plaće i naknade   | 1,070.898  | 768.160                                     | 71,73               |
| 19.  | 611200        | Naknade troškova zaposlenih   | 206.010  | 115.463                                     | 56,05               |
| 20.  | 612000        | Doprinosi poslodavca i ostali dop.                                    | 117.945  | 84.622                                      | 71,75               |
| 21.  | 613000        | Izdaci za materijal i usluge (od<br>red. br. 22 do 30)                | 1,083.560  | 477.952                                     | 44,11               |

| R.b. | Broj<br>konta | POZICIJA   | Izmjene i<br>dopune<br>Finans.<br>plana za<br>2018. g. | Izvršenje<br>01.01. -<br>31.12.2018. godine | Indeks<br>(4/3x100) |
|------|---------------|--|--|---|---------------------|
|      | 1.            | 2.   | 3.   | 4.  | 5.                  |
| 22.  | 613100        | Putni troškovi   | 10.000   | 1.315                                       | 13,15               |
| 23.  | 613200        | Izdaci za energiju   | 20.000   | 7.361                                       | 36,81               |
| 24.  | 613300        | Izdaci za komunik. i komunalne<br>usluge                         | 72.020   | 51.345                                      | 71,29               |
| 25.  | 613400        | Nabavka materijala   | 26.230   | 10.923                                      | 41,64               |
| 26.  | 613500        | Izdaci za usluge prevoza i goriva                                | 7.020  | 5.723                                       | 81,52               |
| 27.  | 613600        | Unajmljivanje imovine i opreme                                   | 84.020   | 80.039                                      | 95,26               |
| 28.  | 613700        | Izdaci za tekuće održavanje                                      | 40.190   | 13.481                                      | 33,54               |
| 29.  | 613800        | Izdaci za osiguranja i bankarskih<br>usluga                      | 15.020   | 12.314                                      | 81,98               |
| 30.  | 613900        | Ugovorene i dr. posebne usluge                                   | 809.060  | 295.451                                     | 36,52               |
| 31.  | 614000        | <b>Tekući transferi</b>  | <b>24,139.350</b>                                      | <b>22,084.966</b>                           | <b>91,49</b>        |
| 32.  |               | <b>B. KAPITALNI IZDACI<br/>(red. br. 33)</b>                     | <b>146.250</b>   | <b>99.419</b>                               | <b>67,98</b>        |
| 33.  | 821000        | <b>Izdaci za nabavku stalnih<br/>sredstava ( red. br. 34+35)</b> | <b>146.250</b>   | <b>99.419</b>                               | <b>67,98</b>        |
| 34.  | 821300        | Nabavka opreme   | 142.740  | 95.952                                      | 67,22               |
| 35.  | 821500        | Nabavka stalnih sredstava u obliku<br>prava                      | 3.510  | 3.467                                       | 98,77               |

Broj: 04-02-4-3299/19  
Sarajevo, 26.03.2019. godine



DIREKTOR

Vinko Jerinić

