

РЕПУБЛИКА СРПСКА
Агенција за осигурање Републике Српске
Бања Лука

Бана Милосављевића 8/II
e-mail: kabinet@azors.rs.ba; www.azors.rs.ba
тел/факс: +387 51 228-910, 228-920



REPUBLIC OF SRPSKA
The Insurance Agency of Republic of Srpska
Banja Luka

St. Bana Milosavljevića 8/II
e-mail: kabinet@azors.rs.ba; www.azors.rs.ba
phone/fax: +387 51 228-910, 228-920

ИЗВЈЕШТАЈ
о финансијском пословању Агенције за осигурање Републике Српске
за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

Број: УО –15/22

Датум: 07.06.2022. године

Бања Лука, мај 2022. године

С А Д Р Ж А Ј

1	УВОД.....	3
2	ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА.....	4
3	РЕЗУЛТАТИ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА.....	5
3.1	Приходи.....	5
3.2	Расходи.....	8
4	КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ И ОСТАЛЕ НАБАВКЕ.....	12

1 УВОД

Агенција за осигурање Републике Српске (у даљем тексту: Агенција) је самостално независно тијело, основано 2006. године у складу са Законом о друштвима за осигурање (у даљем тексту: Закон). Према Закону Агенција има регулаторну и надзорну функцију на тржишту осигурања Републике Српске, коју остварује кроз:

- надзор над примјеном закона и подзаконских аката из области осигурања,
- регулацију рада друштава за осигурање и посредника у осигурању,
- стварање повјерења тржишта у пословима осигурања,
- спречавање финансијског криминала, забраном обављања послова осигурања који су у супротности са Законом, или којима би друштва за осигурање могла бити искоришћена у сврхе које су повезане са финансијским криминалом,
- едукацију о користима и ризицима који су повезани са различитим врстама неживотног и животног осигурања и осталим улагањима у осигурању на тржишту Републике Српске, као и пружање одговарајућих информација,
- савјетовање и заштиту потрошача у складу са природом укључених ризика и степеном искуства и стручношћу потрошача.

Правни оквир којим је уређена област осигурања у Републици Српској и у складу са којима дјелује Агенција обухвата слиједеће прописе:

- Закон о друштвима за осигурање („Службени гласник Републике Српске“, број: 17/05, 01/06, 64/06, 74/10, 47/17 и 58/19),
- Закон о добровољним пензијским фондовима и пензијским плановима („Службени гласник Републике Српске“, број: 13/09 и 107/19),
- Закон о заступању у осигурању и посредовању у осигурању и реосигурању („Службени гласник Републике Српске“, број: 47/17),
- Закон о обавезним осигурањима у саобраћају („Службени гласник Републике Српске“, број: 82/15 и 78/20).

Агенција за свој рад одговара Народној Скупштини Републике Српске. У складу са одредбама Закона о друштвима за осигурање, органи управљања и руковођења Агенције су Управни одбор и директор.

Управни одбор на приједлог Владе Републике Српске именује и разрјешава Народна скупштина Републике Српске.

Управни одбор на дан 31.12.2021. чине:

- Горан Рачић, дипломирани економиста, предсједник,
- Бошко Мекињић, доктор економских наука, члан и
- Ранко Мијић, доцент доктор економских наука, члан.

Директора Агенције, на приједлог Владе Републике Српске, именује Народна скупштина Републике Српске. Народна скупштина Републике Српске је, Одлуком број: 02/1-021-395/21 од 11.05.2021. године ("Службени гласник Републике Српске", број: 46/21), именовала Драженку Јањанин за вршиоца дужности Директора Агенције.

Организациону структуру Агенције чине:

- Кабинет директора,
- Секретаријат,
- Сектор за финансијско-рачуноводствени надзор,
- Сектор за актуарски надзор,
- Сектор за лиценцирање и правни надзор,
- Сектор за статистику, развој и сарадњу и
- Омбудсман у осигурању.

Агенција је у складу са одредбама члана 19. став 5. Закона о друштвима за осигурање („Службени гласник Републике Српске“, број: 17/05, 01/06, 64/06, 74/10, 47/17 и 58/19) сачинила Извјештај о финансијском пословању Агенције за осигурање Републике Српске за период од 01.01. до 31.12.2021. године (у даљем тексту: Извјештај).

Укупни приходи Агенције у овом извјештајном периоду су остварени за 2% више у односу на план прихода, док су расходи остварени 92% у односу на средства утврђена Финансијским планом Агенције за 2021. годину, тј 8% мање у односу на план.

Агенција је у периоду 01.01. до 31.12.2021. године остварила вишак прихода над расходима у износу од 293.633 КМ.

2 ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

У Извјештају се презентују збирни подаци о укупно оствареним приходима, по изворима средстава и расходима по намјенама, те оствареном резултату пословања у периоду јануар-децембар 2021. године.

Према Одлуци о усвајању Финансијског плана од дана 28.12.2020. године број УО-28/20, коју је донио Управни одбор, планирана су средства за рад Агенције у 2021. години у укупном износу од 2.875.000 КМ.

План прихода се заснивао, на потребама Агенције, у складу са Програмом рада, полазећи од законских овлашћења и циљева функционисања, планираног обима тј. броја и врсте контрола, броја и структуре запослених итд.

Агенција приходе остварује на основу члана 21. Закона о друштвима за осигурање, члана 85. Закона о добровољним пензијским фондовима и пензијским плановима („Службени гласник Републике Српске“ број: 13/09 и 107/19), Одлуке о тарифама и накнадама Агенције за осигурање Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“ број: 56/10) и Одлуке о накнади за финансирање рада Омбудсмана у осигурању („Службени гласник Републике Српске“ број: 15/12), те на основу осталих пословних прихода (рефундација боловања, поврата пореских дацбина, камата по ороченим депозитима код пословних банака, курсних разлика, наплаћених отписаних потраживања, укидања резервисања и продаје основних средстава).

Финансијским планом Агенције за 2021. годину укупно планирана средства су распоређена за текуће трошкове у оквиру пословања Агенције (трошкови материјала, трошкови зарада, трошкови осталих личних примања радника, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања, трошкови пореза и доприноса и остали трошкови) и капиталне издатке који се реализују на основу усвојеног плана јавних набавки за период 01.01-31.12.2021. године.

3 РЕЗУЛТАТИ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА

Агенција је у периоду 01.01. до 31.12.2021. године, остварила:

- укупне приходе у износу од 2.927.235 КМ и
- укупне расходе у износу од 2.633.602 КМ.

На основу тога, Агенција је у периоду 01.01. до 31.12.2021. године остварила вишак прихода над расходима у износу од 293.633 КМ. Вишак прихода над расходима *на годишњем нивоу* се, у складу са чланом 21. став 2. Закона о друштвима за осигурање и чланом 27. став 3. Статута Агенције за осигурање Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број 2/15, 76/16, 89/19 и 35/21), преноси у наредну годину и распоређује у посебне резерве (статутарне резерве), а на основу одлуке Управног одбора.

3.1 Приходи

Укупни приходи Агенције у периоду јануара – децембар 2021. године износе 2.927.235 КМ, и већи су за 2% у односу на средства утврђена Финансијским планом Агенције за 2021. годину. Преглед планираних и остварених годишњих прихода, по изворима прихода и коефицијентом остварења у односу на план, представљен је у наредној табели:

Табела 1. Приходи Агенције у периоду јануар-децембар 2021. Године - у КМ

Ред. бр.	П Р И Х О Д И	План 2021.	Остварено 31.12.2021.	Коеф. Остварено2021/ план 2021
1	2	3	4	6=4/3
I	Пословни приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	2.857.000	2.866.894	1,00
	Надзор над пословањем			
1.	Надзор над пословањем-дјелатност осигурања	2.567.000	2.584.339	1,01
1.1.	друштва за осигурање РС и филијале ФБиХ	2.480.000	2.502.097	1,01
1.2.	заступници и посредници правна лица	70.000	62.716	0,90
1.3.	заступници физичка лица-предузетници	17.000	19.526	1,15
2.	Надзор над пословањем-дјел. добр. пензијско осигурање	2.000	3.847	1,92
2.1.	друштва за управљање добровољним пензијским фондом	2.000	3.847	1,92
2.2.	правна лица која обављају дјелат. поср. у добр. пенз. осигурању	0	0	0,00
2.3.	посредници физичка лица-предузетници	0	0	0,00
	Дозволе за рад и упис у регистар			
3.	Дозволе за рад и упис у регистар-дјелатности осигурања (Приходи од тантијема)	65.000	77.604	1,19
3.1.	дозвола за оснивање друштва за осигурање и промјена дозволе	0	0	0,00
3.2.	дозвола за оснивање филијале и других организационих дијелова друштава за осигурање из РС	0	14.500	
3.3.	дозвола за упис филијале и других организационих дијелова друштва за осигурање из ФБиХ	0	0	0,00
3.4.	издавање дозволе за обављање дјелатности и упис у регистар заступника и посредника правна лица из РС (друштва за заступање и брокерска друштва)	20.000	18.227	0,91
3.5.	издавање одобрења и упис у регистре друштава за заступање и посредовање из ФБиХ (друштва за заступање и брокерска друштва)	5.000	6.031	1,21

Ред. бр.	П Р И Х О Д И	План 2021.	Остварено 31.12.2021.	Коеф. Остварено2021/ план 2021
1	2	3	4	6=4/3
3.6.	издавање овлашћења и упис у регистар заступника, предузетника и посредника физичка лица из РС	40.000	38.846	0,97
3.7.	упис у регистар заступника и посредника физичка лица из ФБиХ	0	0	0,00
3.8.	остале дозволе и уписи (актуари и сл.)	0	0	0,00
4.	Дозволе за рад и упис у регистар-дјелатност добровољно пензијско осигурање	0	0	0,00
4.1.	издавање дозволе за рад друштву за управљање добровољним пензијским фондом	0	0	0,00
4.2.	издавање дозволе за организовање и управљање добровољним пензијским фондом, друштву за управљање	0	0	0,00
4.3.	издавање дозволе за статусну промјену друштва за управљање добровољним пензијским фондом	0	0	0,00
4.4.	издавање дозволе за рад за обављање дјелатности заступања и посредовања у добровољном пензијском осигурању правним лицима	0	0	0,00
4.5.	издавање овлашћења за обављање послова заступања у добровољном пензијском осигурању физичким лицима-предузетници	0	0	0,00
	Остале накнаде / сагласности			
5.	Остале накнаде/сагласности-дјелатност осигурања	96.000	51.050	0,53
5.1.	издавање сагласности, уписи промјена у Регистрима и сл.	90.000	41.550	0,46
5.2.	накнада за стручни испит заступника и посредника	6.000	9.500	1,58
6.	Остале накнаде/сагласности-дјелатност добровољно пензијско осигурање	1.000	4.245	4,25
6.1.	Накнаде за рјешавање по захтјевима за издавање сагласности	1.000	4.245	4,25
6.2.	Накнаде за рјешавање по захтјевима за упис промјена у регистре код Агенције и остале накнаде	0	0	0,00
7	Накнада за рад Омбудсмана	119.000	119.147	1,00
8	Остали пословни приходи (од донација, рефундација, поврата пореских дабина и сл.)	7.000	26.661	3,81
II	Финансијски приходи (од камата и курсних разлика)	18.000	17.972	1,00
III	Остали приходи (наплаћена-отписана потраживања, укидања резервисања, вишкови и сл.)	0	42.369	0,00
IV	Приходи од усклађивања вриједности имовине	0	0	0,00
V	Приходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	0	0	0,00
9.	Укупно (I+II+III+IV+V)	2.875.000	2.927.235	1,02

Извор: Бруто биланс и Финансијски план

Највећи дио пословних прихода, у складу са чланом 21. став 1. алинеја 2. Закона о друштвима за осигурање, остварен је по основу накнада за надзор над пословањем друштава за осигурање и посредника у осигурању. Ови приходи су у дијелу, који се односи на друштва за осигурање, остварени у износу од 2.502.097 КМ и чине 85,5% од укупно остварених прихода, док приходи од накнада за надзор посредника и заступника у осигурању износе 82.242 КМ (приходи од

заступника и посредника од правних лица у износу од 62,716 КМ и приходи од заступника физичких лица у износу од 19.526 КМ) и чине 2,8% укупних прихода Агенције. Ови приходи се обрачунавају на основу Одлуке о тарифама и накнадама Агенције за осигурање Републике Српске број УО-15/10 од 14.06.2010. године. Накнада је обрачуната по стопи од 1,05% донесена Одлуком од стране УО дана 15.03.2021. године број УО-3/21, а примјењује се на основицу коју чини фактурисана премија друштава за осигурање у претходној години.

Такође, у складу са Одлуком о тарифама и накнадама Агенције за осигурање РС, накнаду за надзор пословања за текућу годину друштво за управљање пензијским фондом плаћа на основицу која представља укупну вриједност имовине добровољног пензијског фонда. У извјештајном периоду остварени приходи од накнада за надзор над друштвом за управљање добровољним пензијским фондом износе 3.847 КМ.

Приходи по основу накнада за рад Омбудсмана су обрачунати на основу Одлуке о накнади за финансирање рада Омбудсмана у осигурању број УО-02/12 од 06.02.2012. године. Годишња накнада се обрачунава по стопи од 0,05% која се примјењује на основицу за одређивање годишње накнаде а чине је фактурисана премија осигурања остварена у Републици Српској у претходној години. Приходи Омбудсмана су остварени у износу од 119.147 КМ и у укупно оствареним приходима учествују са 4,0%.

Приходи за рад и упис у регистар дјелатности осигурања (приходи од тантијема) износе 77.604 КМ и у укупно оствареним приходима учествују са 2,7% , док су приходи од осталих накнада/сагласности у дјелатности осигурања износили 51.050 КМ и у укупно оствареним приходима учествују са 1,7% а прописани су чланом 21. став 1. алинеја 1. и 4. Закона о друштвима за осигурање. Ове приходе чине:

- дозвола за оснивање филијале и других организационих дијелова друштава за осигурање из РС у износу од 14.500 КМ,
- издавање дозволе за обављање дјелатности и упис у регистар заступника и посредника правна лица из РС (друштва за заступање и брокерска друштва) у износу од 18,227 КМ,
- издавање одобрења и упис у регистре друштава за заступање и посредовање из ФБиХ (друштва за заступање и брокерска друштва) у износу од 6.031 КМ,
- издавање овлашћења и упис у регистар заступника, предузетника и посредника физичка лица из РС у износу од 38.846 КМ,
- издавање сагласности, уписи промјена у регистрима и сл. износе 41.550 КМ и
- накнада за стручни испит заступника и посредника износе 9.500 КМ.

У току извјештајног периода, остварени су остали пословни приходи у износу од 26.661 КМ и у укупно оствареним приходима учествују са 0,9% , а чине их:

- приходи по рефундација боловања у износу од 23.720 КМ и
- приходи по основу накнада штета од осигуравајућих друштва у износу од 2.941 КМ.

Финансијски приходи у износу од 17.972 КМ се односе на обрачунате камате на орочене депозите код пословних банака у Републици Српској и у укупно оствареним приходима учествују са 0,6%. Агенција има орочена новчана средства у Novoј banci a.d. Бања Лука, Komercijalnoj banci a.d. Бања Лука, Sberbank a.d. Бања Лука, MF Banci a.d. Бања Лука и UniCreditBank a.d. Бања Лука.

Остали приходи са стањем на дан 31.12.2021. године су износили 42.369 КМ и у укупно оствареним приходима учествују са 1,5%, а чине их:

- приходи по основу наплаћених потраживања (индиректни отпис) у износу од 8.697 КМ,
- приходи од укидања неискориштених резервисања у износу од 6.108 КМ,
- добитци по основу продаје опреме у износу од 26,452 КМ и
- остали непоменути приходи у износу од 1.112 КМ.

3.2 Расходи

Укупни расходи Агенције у периоду јануар-децембар 2021. године износе 2.633.602 КМ, што је 92,0% у односу на средства утврђена Финансијским планом Агенције за 2021. годину, или 8 % мање у односу на план. Преглед планираних годишњих расхода по врстама и коефицијенту извршења у односу на план, приказан је у следећој табели:

Табела 2. Расходи Агенције у периоду јануар-децембар 2021.године

-у КМ

Ред. бр.	РАСХОДИ	План 2021.	Остварено 31.12.2021.	Коеф. оств./ план 2021
1	2	3	4	5=4/3
1.	Трошкови материјала	72.000	42.514	0,59
1.1.	Трошкови горива, топлотна и ел. Енергија	50.000	24.302	0,49
1.2.	Остали материјални трошкови (канцеларијски и остали материјали)	22.000	18.212	0,83
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	2.350.000	2.276.746	0,97
2.1.	Зараде (брuto)	1.900.000	1.911.580	1,01
2.2.	Трошкова бруто накнада зарада и др. накнада (топли оброк, регрес)	220.000	222.272	1,01
2.3.	Трошкови бруто накнаде за чланове УО	130.000	76.455	0,59
2.4.	Трошкови бруто осталих лич. расхода (превоз на посао, помоћ,днев.тр.сл. путов.корист.сл.возила, волонтери, комисије)	100.000	66.439	0,66
3.	Трошкови производних услуга	53.000	46.111	0,87
3.1.	Трошкови транспортних услуга (телефонске услуге и поштарина)	23.000	23.705	1,03
3.2.	Трошкови закупнина (закуп-гараже и остало)	10.000	8.735	0,87
3.3.	Трошкови одржавања	10.000	7.907	0,79
3.4.	Трошкови осталих услуга (заштита на раду, противпожарна заштита, комуналне услуге)	10.000	5.764	0,58
4.	Трошкови амортизације и резервисања	100.000	73.551	0,74
4.1.	Трошкови амортизације	70.000	66.756	0,95
4.2.	Трошкови резервисања	30.000	6.795	0,23
5.	Нематеријални трошкови	242.000	148.229	0,61
5.1.	Трошкови непроизводних услуга (ревизија,остале услуге, стручно усавршавање и образовање, уговори о дјелу)	190.000	109.962	0,58
5.2.	Трошкови репрезентације	25.000	21.290	0,85
5.3.	Трошкови премија осигурања (осигурање возила, каско и осиг.радника и пословног простора)	20.000	8.197	0,41
5.4.	Трошкови платног промета	3.000	2.224	0,74

Ред. бр.	РАСХОДИ	План 2021.	Остварено 31.12.2021.	Коеф. оств./ план 2021
1	2	3	4	5=4/3
5.5.	Остали нематеријални трошкови (претплате на часописе и стручне публикације, огласи, судске таксе)	4.000	6.556	1,64
6.	Трошкови пореза и доприноса	7.000	6.475	0,93
6.1.	Трошкови пореза (накнаде за воде, путеве, противпожарна накнада)	3.000	2.555	0,85
6.2.	Трошкови доприноса (за зап. и проф.рехаб.инвалида и остало)	4.000	3.920	0,98
7.	Финансијски расходи	0	90	
8.	Остали расходи	51.000	39.886	0,78
8.1.	Отпис основних средстава, исправка вриједности потраживања	1.000	4.573	4,57
8.2.	Остали расходи (донације и сл.)	50.000	35.313	0,71
9.	Укупно трошкови	2.875.000	2.633.602	0,92

Извор: Бруто биланс и Финансијски план

Укупни расходи у овом извјештајном периоду, у односу на планиране за 2021. годину, извршени су са 92% (били су мањи од планираних за за 241.398 КМ) те није било појединачних значајнијих одступања у односу на планиране, осим код:

- трошкова зарада и то ради исплате накнаде плате Славену Дујаковићу који је смијењен Одлуком народне Скупштине Републике Српске број:02/1-021-394/21 од 11.05.2021. године са позиције директора Агенције за осигурање републике Српске. Уговором бро: УО-5/20 од 12.05.2020. године Славен Дујаковић је имао право на накнаду шест плата након престанка мандата, које су му исплаћене у 2021. години у бруто износу од 50.315 КМ,
- трошкова бруто накнада због исплате регреса за четири радника који су остварили право на исплату регреса у току 2021.године у бруто износу од 9.920 КМ,
- трошкова транспортних услуга који се односе на трошкове плаћања интернет услуга. Због инсталисане нове опреме у току имплементације јединственог информационог система за потребе агенције, потребна је била већа брзина протока интернета, тако да је дошло до повећање цијене коришћења мјесечних услуга са 480,09 КМ на износ од 643,50 КМ,
- осталих нематеријалних трошкова (претплате на часописе и стручне публикације, огласи, судске таксе). У току 2021. године имали смо два ванредна рока, за лица која се стручно оспособљавају за посредовање и заступање у осигурању, што је резултирало додатним оглашавањем у јавним средствима информисања (дневне новине) у износу од 497,26 КМ као и поновљени поступак за јавно оглашавање за продају службеног возила Агенције у износу од 696,16 КМ, пошто се на први конкурс није нико пријавио и
- отписа основних средстава, исправке вриједности потраживања. Управни одбор Агенције је на сједници одржаној дана 14.02.2022. године број УО-5/22, донио Одлуку о отпису основних средстава у износу од 3.322,66 КМ.

Трошкови материјала износили су 42.514 КМ и мањи су за 41 % у односу на план и у укупно

оствареним трошковима учествују са 1,61%, а чине их:

- трошкови горива, топлотне и електричне енергија у износу од 24.302 КМ и
- остали материјални трошкови (канцеларијски и остали материјали) у износу од 18.212 КМ.

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода износили су 2.276.746 КМ и мањи су за 3 % у односу на план и у укупно оствареним трошковима учествују са 86,45%, а чине их:

- бруто зараде у износу од 1.911.580 КМ,
- трошкови бруто накнада зарада и других накнада у износу од 222.272 КМ,
- трошкови бруто накнаде за чланове УО Агенције у износу од 76.455 КМ (активна су била само три члана УО) и
- трошкови бруто осталих личних расхода (превоз на посао, помоћ, дневнице, трошкови службеног путовања, коришћење службених возила, комисије и друго) у износу од 66.439 КМ.

Трошкови производних услуга износили су 46.111 КМ и мањи су за 13 % у односу на план и у укупно оствареним расходима учествују са 1,75%, а чине их:

- трошкови поштанских услуга у износу од 5.967 КМ,
- трошкови телефона и интернет услуга у износу од 17.739 КМ,
- трошкови за услуге на текућем одржавању у износу од 7.907 КМ,
- трошкови закупнина (закуп гараже за службена возила Агенције, сале за стручне испите и остало) у износу од 8.735 КМ,
- трошкови комуналних услуга у износу од 1.108 КМ,
- трошкови за услуге заштита на раду у износу од 3.414 КМ и
- трошкови за коришћење аутопута у износу од 1.241 КМ.

Трошкови амортизације и резервисања износили су 73.551 КМ и мањи су за 26 % у односу на план и у укупно оствареним расходима учествују са 2,79%, а чине их:

- трошкови амортизације у износу од 66.756 КМ и
- трошкови резервисања (за запослене приликом одласка у пензију и јубиларне награде) у износу од 6.795 КМ.

Нематеријални трошкови износили су 148.229 КМ и мањи су за 39 % у односу на план и у укупно оствареним расходима учествују са 5,63%, а чине их:

- трошкови непроизводних услуга у износу од 109.962 КМ а које чине:
 - трошкови рачуноводствених услуга у износу од 6.000 КМ,
 - трошкови ревизије финансијских извјештаја у износу од 5.733 КМ,
 - трошкови адвокатских услуга у износу од 1.628 КМ,

- трошкови здравствених услуга у износу од 161 КМ,
 - трошкови стручног усавршавања у износу од 1.833 КМ,
 - одржавање постојећих програма, рачунарске опреме и Outsorsing у износу од 62.875 КМ
 - уговори са физичким лицима у износу од 2.045 КМ и
 - остале непроизводне услуге у износу од 29.687 КМ (у овом износу садржан је износ од 20.865 КМ који се односи на пројекта под називом: услуга осмишљавања, организације и припреме, снимања и емитовања ТВ емисија, видеа и прилога, у сврху промоције значаја потребе осигурања код правних лица, предузетника, пољопривредника и становништва у Републици Српској),
- трошкови репрезентације у износу од 21.290 КМ, а битно је истаћи да су у овом износу садржани и износ од 2.044 КМ - репрезентација унутар просторија Агенције, износ од 5.303,03 КМ - новогодишњи поклони и износ од 2.965 КМ - прослава новогодишњих празника),
 - трошкови премија осигурања (осигурање возила службених возила Агенције АО и каско, осигурање радника од посљедица несрећног случаја и пословног простора) у износу од 8.197 КМ,
 - трошкови платног промета у износу од 2.224 КМ и
 - остали нематеријални трошкови (претплате на часописе и стручне публикације, огласи, судске таксе) у износу од 6.556 КМ.

Трошкови пореза и доприноса износили су 6.475 КМ и мањи су за 7 % у односу на план и у укупно оствареним расходима учествују са 0,24%, а односе се на противпожарну заштиту, накнаде за воде, регистрацију службених возила Агенције и доприноси за професионалну рехабилитацију инвалида.

Остали трошкови износили су 39.886 КМ и мањи су за 22 % у односу на план и у укупно оствареним трошковима учествују са 1,51%, а чине их:

- отпис основних средстава, исправка вриједности потраживања у износу од 4.573 КМ и
- остали расходи- донације у износу од 35.313 КМ.

4 КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ И ОСТАЛЕ НАБАВКЕ

Текуће набавке су извршене према годишњем Плану набавки за 2021. годину, који је усвојио УО Агенције, уз провођење поступака у складу са Законом о јавним набавкама.

У наредној табели дат је преглед капиталних расхода извршених у периоду јануар-децембар 2021. године:

Табела 3. Капитални издаци

- у КМ

Р. Б.	ОПИС	Планирано (без ПДВ)	Извршено (без ПДВ)	Коефицијент
1	2	3	4	5 =(4/3)
1.	Рачунарска опрема	6.000	5.996	0,99
2.	Клима уређај	2.000	2.000	1,00
3.	Канцеларијски намјештај (радни сто, конференцијски сто и 5 столица)	1.452	1.452	1,00
	УКУПНО	9.452	9.448	0,99

Агенција редовно проводи интерне контролне поступке и врши извјештавање према Агенцији за јавне набавке БиХ, према прописима и интерним актима.