



**BOSNIA AND HERZEGOVINA
AGENCY FOR POSTAL TRAFFIC OF
BOSNIA AND HERZEGOVINA**

VIJEĆE/SAVJET AGENCIJE

Broj: 01-05-1-16-1-39-5/23

Datum: 10. 02. 2023. godine

Na osnovu člana 14. i 22. Zakona o finansiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 i 38/22), Pravilnika o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 25/15 i 91/17) i Instrukcijom za sačinjavanje godišnjeg izvještaja o izvršenju budžeta budžetskih korisnika za period od 01. 01. do 31. 12. 2022. godine, broj: 05-16-2-134-1/23 od 04. 01. 2023. godine, Agencija za poštanski promet/saobraćaj Bosne i Hercegovine podnosi:

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA
AGENCIJE ZA POŠTANSKI PROMET/SAOBRAĆAJ
BOSNE I HERCEGOVINE**

ZA PERIOD 01. 01. – 31. 12. 2022.

SADRŽAJ:

1. UVOD.....	3
2. IZVRŠENJE BUDŽETA.....	3
3. IZVRŠENJE RASHODA I ANALIZA ODSTUPANJA.....	3
4. ANALIZA TEKUĆIH IZDATAKA	4
5. OBRAZLOŽENJE NAJVAŽNIJIH UZROKA ODSTUPANJA IZVRŠENJA.....	5
6. OBRAZLOŽENJE ODSTUPANJA UKUPNOG BROJA ZAPOSLENIH	6
7. OBRAZLOŽENJE STALNIH SREDSTAVA.....	6
8. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA KAPITALNIH IZDATAKA.....	6
9. OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE PUTNIH TROŠKOVA I ANGAŽOVANJA SPOLJNIH SARADNIKA.....	6
10. OBRAZLOŽENJE PRIMJENE PRAVILNIKA O KORIŠTENJU TELEFONA, PRAVILNIKA O KORIŠTENJU SREDSTAVA REPREZENTACIJE I PRAVILNIKA O USLOVIMA NABAVKE I NAČINU KORIŠTENJA SLUŽBENIH VOZILA U INSTITUCIJAMA BOSNE I HERCEGOVINE	7
11. ZAKLJUČAK	7

1. UVOD

U skladu sa Instrukcijom za sačinjavanje izvještaja o izvršenju budžeta za period od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine broj: 05-16-2-134-1/23 od 04. 01. 2023. godine, Agencija za poštanski promet/saobraćaj Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Agencija), dostavlja Izvještaj o izvršenju budžeta za period 01. 01. – 31. 12. 2022. godine.

Predmetnim Izvještajem se u nastavku teksta prikazuje:

- evidentiranje rashoda i izdataka, odnosno svih poslovnih promjena,
- bilans stanja, kroz obrasce izvještavanja,
- tekstualni dio obrazloženja po ekonomskim kategorijama,
- obrazloženje najvažnijih uzroka odstupanja izvršenja u tekućem periodu,
- obrazloženje odstupanja ukupnog broja zaposlenih u odnosu na planirani broj,
- obrazloženje stalnih sredstava,
- obrazloženje izvršenja kapitalnih izdataka,
- obrazloženje realizacije putnih troškova i angažovanja spoljnih saradnika,
- obrazloženje primjene Pravilnika o korištenju telefona, Pravilnika o korištenju sredstava reprezentacije i Pravilnika o uslovima nabavke i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine.

2. IZVRŠENJE BUDŽETA

Na osnovu člana 26. Pravilnika o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 25/15 i 91/17) budžetski korisnici su dužni objasniti uzroke i posljedice predstavljenog razvoja ekonomskih veličina i objasniti uzroke neproporcionalnog izvršenja planiranih značajnih rashoda i izdataka.

Agencija se u izvještajnoj godini finansirala iz vlastitih prihoda koji su za 2022. iznosili 1.173.804 KM i veći su za 336.804 KM od planiranog budžeta, odnosno za 408.175 KM od realizovanih izdataka za istu godinu (Tabela 2).

U tabeli u nastavku (Tabela 1) prikazana je struktura rashoda za period od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine. Tabela je usklađena sa Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine.

3. IZVRŠENJE RASHODA I ANALIZA ODSUPANJA

Tabela 1: Struktura rashoda – pregled

R.br.	Rashodi budžeta po ekonomskim kategorijama	Ekon. kod	Budžet 2022. – nakon prestrukture	Realizovano 01.01. - 31.12.'22.	Realizovano 01.01. - 31.12.'21.	Procenat 5/4	Procenat 5/6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto plate i naknade	6111	589.000	550.787	497.207	94%	111%
2	Naknade troškova zaposlenih	6112	84.500	76.043	93.961	90%	81%
3	Putni troškovi	6131	25.000	23.819	11.509	95%	207%
4	Izdaci telefonskih i poštan. uslu.	6132	17.000	13.212	12.219	78%	108%
5	Izdaci za ener. i komu. usluge	6133	8.000	7.085	6.419	89%	110%
6	Nabavka materijala	6134	10.000	8.488	8.128	85%	104%
7	Izdaci za usluge prevoza i goriva	6135	15.000	12.176	7.892	81%	154%
8	Troškovi zakupa	6136	0	0	0	-	-
9	Izdaci za tekuće održavanje	6137	13.000	7.065	7.807	54%	90%
10	Izdaci za osigu. i trošk. plat. prom.	6138	5.000	4.165	3.021	83%	138%
11	Ugovorene i druge posebne usl.	6139	27.000	15.790	10.424	58%	151%
1	UKUPNO TEKUĆI RASHODI	-	793.500	718.630	658.587	91%	109%
2	KAPITALNI IZDACI	-	48.000	46.999	0	98%	-
1	Nabavka opreme	8213	37.000	36.965	0	100%	-
2	Nab. st. sr. u obliku prava	8215	6.000	5.967	0	99%	-
3	Rekonstrukcija i investicija	8216	5.000	4.067	0	81%	-
3	SVEUKUPNO (1+2)	-	841.500	765.629	658.587	91%	116%

4. ANALIZA TEKUĆIH IZDATAKA

Na osnovu člana 12. Zakona o finansiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 i 38/22) i Zakona o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza za 2022. godinu („Službeni glasnik BiH“ broj 42/22) odobreni Budžet Agencije za poštanski promet/saobraćaj Bosne i Hercegovine je iznosio 837.000 KM. Naglašava se da cjelokupan iznos predstavlja vlastite prihode Agencije.

Realizacija tekućih izdataka – rashoda za period od 01. 01. do 31. 12. 2022. godine je ostvaren u procentualnom iznosu od 91% u odnosu na odobreni budžet za 2022. godinu. U usporedbi sa prethodnom godinom ostvareno je povećanje od 16%.

Stavke konta koje nisu u potpunosti realizovane u izvještajnom periodu odnose se na izdatke za tekuće održavanje i ugovorene i druge posebne usluge.

U nastavku se prikazuju obrazloženja pojedinačnih stavki:

- **Izdaci za plate i naknade**

U periodu od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6111 – Bruto plate i naknade utrošeno je 550.787 KM ili 94% planiranog – odobrenog budžeta. Unatoč tome što je budžetom za 2022. odobren broj od 13 zaposlenih, s obzirom na privremeno finansiranje u dijelu izvještajnog perioda utrošen je iznos sredstava za 12 zaposlenih.

Prijem jednog novozaposlenog realizovalo se sa krajem izvještajne godine, čime se realizovala popunjenost od 76% (13/17) u odnosu na broj sistematizovanih radnih mjesta predviđenih Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji Agencije za poštanski promet/saobraćaj Bosne i Hercegovine.

- **Izdaci za naknade troškova zaposlenih**

U periodu od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6112 – Naknade troškova zaposlenih utrošeno je 76.043 KM ili 90% odobrenog budžeta. Budžetom za 2022. odobrena sredstva iznosila su 84.500 KM. Isplaćene su dvije naknade za slučaj smrti, jedna jubilara nagrada te, u skladu sa Odlukom o odobravanju sredstava tekuće rezerve za isplatu jednokratne novčane pomoći zaposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine, jednokratna pomoć za devet zaposlenika.

- **Putni troškovi**

U periodu od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6131 – Putni troškovi utrošeno je 23.819 KM ili 95% planiranog – odobrenog budžeta za 2022. godinu. S obzirom da je u ovom mandatu Bosna i Hercegovina članica Upravnog odbora Svjetske poštanske unije predstavnici Agencije su učestvovali na redovnim sjednicama tog tijela, kao i na sastancima radnih grupa i plenarnoj sjednici CERP-a (Evropski odbor za poštansku regulaciju).

Predstavnici Agencije su uzeli učešće u radu Simpozijuma o novim tehnologijama u poštanskom i telekomunikacionom saobraćaju te realizovali jednu radnu posjetu regulatoru susjedne države

- **Izdaci za telefonske i poštanske usluge**

U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine za konto 6132 – Izdaci telefonskih i poštanskih usluga utrošeno je 13.212 KM ili 78% planiranog – odobrenog budžeta. Navedeno je u skladu sa uslovima i načinu korištenja potrošnje za fiksne i mobilne telefone, a prema Pravilniku o korištenju telefona („Službeni glasnik BiH“, br. 26/14, 81/14, 78/15, 37/17, 53/17, 62/17, 34/19, 56/19 i 72/19) i Odluci o korištenju mobilnih i fiksnih telefona u Agenciji za poštanski promet/saobraćaj Bosne i Hercegovine broj: 01-03-2-02-2-540-3/14 od 30. 12. 2014. i 01-03-1-02-2-681-2/18 od 30. 08. 2018. godine.

- **Izdaci za energiju i komunalne usluge**

U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine za konto 6133 – Izdaci za energiju i komunalne usluge utrošeno je 7.085 KM ili 89% planiranog – odobrenog budžeta, što predstavlja iznos koji je Agencija utrošila za usluge čišćenja i održavanja kancelarijskih prostorija.

- **Nabavka materijala**
U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine za konto 6134 – Nabavka materijala utrošeno je 8.488 KM ili 85% planiranog – odobrenog budžeta. Dinamika je usklađena sa rokovima provođenja nabavki i dinamikom priliva sredstava.
- **Izdaci za usluge prevoza i goriva**
U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine za konto 6135 – Izdaci za usluge prevoza i goriva utrošeno je 12.176 KM ili 81% planiranog – odobrenog budžeta. Iako se količina goriva nije značajno mijenjala, iznos sredstava na ovoj stavci u odnosu na prethodnu godinu je uvećan. Razlog tome predstavlja činjenica značajnog poskupljenja goriva tokom izvještajne godine.
- **Troškovi zakupa**
U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine za konto 6136 – Troškovi unajmljivanja imovine i opreme, sredstva nisu planirana.
- **Izdaci za tekuće održavanje**
U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine za konto 6137 – Izdaci za tekuće održavanje utrošeno je 7.065 KM ili 54% planiranog – odobrenog budžeta. Razlog većeg planiranog iznosa u odnosu na izvršenje ogledao se u potrebi predviđanja održavanja dotrajale opreme, koja je naknadnim usvajanjem budžeta i realizacijom nabavki zamjenjena, čime je i nestala potreba za održavanjem u planiranom iznosu.
- **Izdaci za osiguranje i troškove platnog prometa**
U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine za konto 6138 – Izdaci za osiguranje i troškove platnog prometa utrošeno je 4.165 KM ili 83% planiranog – odobrenog budžeta. Naime, sredstva za AO, AO+ i kasko osiguranje su planirana na osnovu istraživanja tržišta osiguranja u Bosni i Hercegovini. U samom postupku nabavke usluga osiguranja pristigla je povoljnija ponuda u odnosu na rezultate istraživanja, radi čega je dio planiranih sredstava ostao neutrošen. Dio sredstava koji je planiran u ovoj grupi konta iskazan je na grupi konta 6135.
- **Ugovorene i druge posebne usluge**
U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine za konto 6139 – Ugovorene i posebne usluge utrošeno je 15.790 KM ili 58% planiranog – odobrenog budžeta. Sredstva koja su planirana za troškove spora nisu utrošena, jer su stavke za koje je predviđena potencijalna mogućnost spora realizovane bez njega. U odnosu na planirano sredstva za ugovore o djelu su realizovana jednim dijelom. Također određeni troškovi su redukovani jer su se, umjesto u fizičkom formatu, pojedine aktivnosti Agencije događale online.
- **Kapitalni izdaci**
U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine za grupu konta Kapitalna ulaganja budžetom za 2022. godinu planiran je ukupan iznos od 41.000 KM. S obzirom na porast cijena koji je rezultirao nemogućnošću realizacije kapitalnih izdataka, ovaj iznos je prestrukturiranjem budžeta povećan za 7.000 KM. Provedeni su postupci nabavke vozila, računara i računarske opreme, opreme za prenos podataka i glasa (telefonska centrala), softversko rješenje za elektronsku pisarnicu – protokol i uređaja za evidenciju radnog vremena, čime je Agencija u izvještajnom periodu realizovala sva kapitalna ulaganja i u potpunosti se pridržavala uslova nabavke i korištenja stalnih sredstava.

5. OBRAZLOŽENJE NAJVAŽNIJIH UZROKA Odstupanja Izvršenja

Odstupanje izvršenja u tekućem u odnosu na odobreni budžet i odstupanje izvršenja u tekućem u odnosu na prethodni period ogleda se kroz sljedeća konta kako slijedi:

- *Konto 6137 – Izdaci za tekuće održavanje:* u periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine utrošeno je 7.065 KM ili 54% planiranog – odobrenog budžeta. Razlog većeg iznosa planiranih sredstava u odnosu na izvršenje se ogleda u zastarjeloj opremi koju je posjedovala Agencija, a koja je zahtijevala češće i značajnije održavanje. Realizacijom nabavki

predmetna oprema je zamijenjena, čime je prestala potreba za održavanjem u planiranom iznosu.

- *Konto 6139 – Ugovorene i posebne usluge:* u periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine utrošeno je 15.790 KM ili 58% planiranog – odobrenog budžeta. Planiranjem su se predvidjeli potencijalni sporovi, koji se u izvještajnom periodu ipak nisu dogodili. Također je predviđen viši iznos za ugovore o dijelu koji su realizovani u smanjenom obimu i iznosu.

Upoređujući izvještajnu godinu sa prethodnom uočava se povećanje izvršenja za 16% ili za 107.042 KM, s tim da je, uslijed neusvajanja budžeta za 2021., referentna godina 2020. Također s obzirom na privremeno finansiranje u referentnoj godini nije bilo kapitalnih ulaganja.

6. OBRAZLOŽENJE Odstupanja ukupnog broja zaposlenih

- U izvještajnom periodu nije bilo odstupanja broja zaposlenih. Agencija je u budžetskom zahtjevu za 2023. godinu tražila povećanje broja zaposlenih za dva (2) zaposlena, što u konačnici čini ukupno petnaest (15) zaposlenih.

Broj zaposlenih odobrenih budžetom za 2022. godinu iznosi 13 (trinaest), što predstavlja popunjenost od 76% u odnosu na ukupan broj Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji Agencije za poštanski saobraćaj Bosne i Hercegovine sistematizovanih radnih mjesta od sedamnaest (17). Nedovoljna kadrovska popunjenost Agencije se naglašava u svim izvještajima Delegacije EU za Bosnu i Hercegovinu.

7. OBRAZLOŽENJE STALNIH SREDSTAVA

- Evidencija stalnih sredstava (kapitalnih izdataka) se vodi u Glavnoj knjizi Trezora, pomoćnoj knjizi i u Modulu osnovnih sredstava (FA).
- Ministarstvo finansija i trezora je u Modul osnovnih sredstava (FA) učitalo početno količinsko i finansijsko stanje osnovnih sredstava Agencije za 2022. godinu. Izvršeno je usaglašavanje finansijskog stanja u Glavnoj knjizi Trezora i u Modulu osnovnih sredstava (FA).
- Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.
- Na poziciji stalnih sredstva na dan 31. 12. 2022. godine je evidentiran iznos sadašnje vrijednosti od 130.614 KM koji se sastoji od:
 - Nabavne vrijednosti stalnih sredstava u iznosu od 267.842 KM i
 - Ispravke vrijednosti stalnih sredstava u iznosu od 137.228 KM.

8. OBRAZLOŽENJE Izvršenja kapitalnih izdataka

- U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine za grupu konta Kapitalna ulaganja budžetom za 2022. godinu planiran je ukupan iznos od 41.000 KM. Agencija je prestrukturiranjem budžeta povećala iznos kapitalnih ulaganja za 7.000 KM. Razlog tome je činjenica da, uslijed rasta cijena, prvobitno planirana i odobrena sredstva nisu bila dovoljna za realizaciju nabavki računara i računarske opreme, opreme za prenos podataka i glasa (telefonska centrala), softverskog rješenja za elektronsku pisarnicu – protokol i uređaja za evidenciju radnog vremena.

Povećanje sredstva za kapitalna ulaganja je direktno uticalo na smanjenje iznosa za tekuće održavanje. Agencija je u izvještajnom periodu realizovala sva kapitalna ulaganja i u potpunosti se pridržavala uslova nabavke i korištenja stalnih sredstava.

9. OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE PUTNIH TROŠKOVA I ANGAŽOVANJA SPOLJNIH SARADNIKA

- U skladu sa Planom putovanja za 2022. godinu predstavnici Agencije su sudjelovali na sjednicama upravnog Savjeta (CA) u sjedištu Svjetskog poštanskog saveza, zatim na sastancima radnih grupa i plenarnoj sjednici CERP-a (Evropski odbor za poštansku

regulaciju) te na Simpozijumu o novim tehnologijama u poštanskom i telekomunikacionom saobraćaju. U izvještajnoj godini ostvarena je jedna posjeta regulatoru zemlje iz okruženja.

- U 2022. godini zaključena su četiri (4) ugovora o djelu:
 - Konsultant iz oblasti javnih nabavki – za zaposlenike Agencije za poštanski promet/saobraćaj Bosne i Hercegovine na temu primjena Zakona o javnim nabavkama;
 - Konsultant iz oblasti poštanskog prometa/saobraćaj – učešće u izradi podzakonskih akata iz oblasti regulacije tržišta poštanskog prometa/saobraćaja, organizacije i funkcionisanja operatera poštanskog prometa/saobraćaja u Bosni i Hercegovini iz nadležnosti Agencije;
 - Javni konkurs za popunjavanje upražnjenog radnog mjesta u Agenciji - Pravilnikom o radu Agencije je propisana obaveza da se pri raspisivanju javnih konkursa, odnosno formiranju komisija za izbor, angažiraju i dva vanjska saradnika, stručnjaka za određeno područje.

10. OBRAZLOŽENJE PRIMJENE PRAVILNIKA O KORIŠTENJU TELEFONA, PRAVILNIKA O KORIŠTENJU SREDSTAVA REPREZENTACIJE I PRAVILNIKA O USLOVIMA NABAVKE I NAČINU KORIŠTENJA SLUŽBENIH VOZILA U INSTITUCIJAMA BOSNE I HERCEGOVINE

- *Primjena Pravilnika o korištenju telefona – i Odluke broj: 01-03-1-02-2-681-2/18 od 30. 8. 2018. godine* Agencija se u potpunosti pridržavala uslova i načina korištenja, potrošnje za fiksne i mobilne telefone. Uvidom u odnos planirano/odobreno/utrošeno stvorena je ravnoteža ravnomjernog trošenja sredstava.
- *Primjena Pravilnika o korištenju sredstava reprezentacije – godišnji maksimalan iznos od 6.000 KM.* Agencija se u potpunosti pridržavala uslova i načina korištenja sredstava reprezentacije u institucijama Bosne i Hercegovine.
- *Primjena Pravilnika o uslovima nabavke i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine –* Agencija raspolaže sa četiri motorna službena vozila i to dva vozila niže srednje klase, jednim vozilom srednje klase i jedno vozilo niže klase. Agencija se u potpunosti pridržavala uslova i načina korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine.

11. ZAKLJUČAK

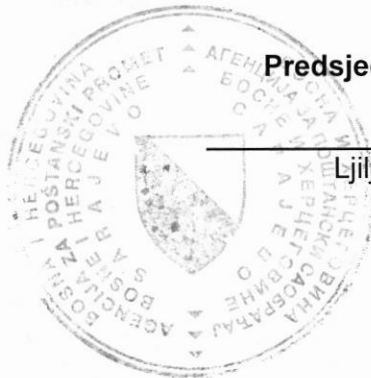
Na osnovu naprijed navedenog i prikazanog Izvještaja o izvršenju budžeta za period 01. 01. – 31. 12. 2022. godine, može se konstatovati kako se Agencija za poštanski promet/saobraćaj Bosne i Hercegovine racionalno i odgovorno odnosila prema trošenju budžetskih sredstava, dosljedno provodeći smjernice i uputstva Ministarstva finansija i trezora Bosne i Hercegovine. Ostvareno je izvršenje od 91% u odnosu na planirani – odobreni budžet za 2022. godinu.

Izvršenje budžeta Agencije za 2022. godinu je veće za 107.042 KM ili za 16% u odnosu na 2021. godinu, uz činjenicu da je tokom cijelog izvještajnog perioda za 2021. bilo privremeno finansiranje institucija Bosne i Hercegovine pa je stvarna referentna godina 2020. Agencija je kroz prethodna obrazloženja prezentovala razloge nerealizacije pojedinih stavki planiranih i odobrenih u budžetu za 2022. godinu. Stavke konta koje nisu u potpunosti realizovane u izvještajnom periodu odnose se na izdatke za tekuće održavanje i ugovorene i druge posebne usluge.

Tabela 2: Budžet 2022. – Ostvareni prihod 2022. – Budžet 2023.

Odobreni budžet za 2022. godinu	Sredstva iz budžeta 2022. godinu	Realizovano u 2022.	Ostvaren prihod 2022. godine	Višak sredstava za 2022. (4-3)	Budžet za 2023.* - inicijalni prijedlog
1	2	3	4	5	6
841.500	-	765.629	1.173.804	408.175	885.000

*Napomena: Agencija se u 2022., jednako kao i posljednjih 5 godina, potpuno (100%) finansirala od vlastitih prihoda, a što je predviđeno i budžetom za 2023. Akumulirana sredstva viška prihoda nad rashodima Agencije za proteklih pet godina (2017. – 2022.) iznose 2.213.659 KM, što predstavlja osnovu za odobravanje predviđenog popunjavanja upražnjenih sistematizovanih radnih mjesta.



Predsjedavajuća Savjeta Agencije

Ljiljana Erkić
Ljiljana Erkić, dipl. ecc.