



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

VIJEĆE/SAVJET AGENCIJE

Broj: 01-05-1-16-1-45-5/24
Datum: 22. 02. 2024. 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 Instrukcije za sačinjavanje godišnjeg izvještaja o izvršenju budžeta budžetskih korisnika za period od 01. 01. do 31. 12. 2023. godine, broj: 05-16-2-15-1/24 od 04. 01. 2024. godine, Agencija za poštanski promet Bosne i Hercegovine podnosi:

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

ZA PERIOD 01. 01. – 31. 12. 2023.

SADRŽAJ:

1. UVOD.....	3
2. IZVRŠENJE BUDŽETA	3
3. IZVRŠENJE RASHODA I ANALIZA ODSUPANJA.....	3
4. ANALIZA TEKUĆIH IZDATAKA.....	4
5. OBRAZLOŽENJE NAJVAŽNIJIH UZROKA ODSUPANJA IZVRŠENJA.....	5
6. OBRAZLOŽENJE ODSUPANJA UKUPNOG BROJA ZAPOSLENIH.....	5
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 UVJETIMA NABAVKE I NAČINU KORIŠTENJA SLUŽBENIH VOZILA U INSTITUCIJAMA BOSNE I HERCEGOVINE	6
11. ZAKLJUČAK.....	7

1. UVOD

U skladu sa Instrukcijom za sačinjavanje izvještaja o izvršenju budžeta za period od 01. 01. – 31. 12. 2023. godine broj: 05-16-2-15-1/24 od 04. 01. 2024. godine, Agencija za poštanski promet Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Agencija), dostavlja Izvještaj o izvršenju budžeta za period 01. 01. – 31. 12. 2023. 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 uvjetima 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 2023. iznosili 1.324.090 KM i veći su za 391.090 KM od planiranog budžeta, odnosno za 440.859 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. 2023. 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 2023. – nakon prestruktura	Realizovano 01.01. - 31.12.'23.	Realizovano 01.01. - 31.12.'22.	Procenat 5/4	Procenat 5/6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto plate i naknade	6111	698.000	673.825	550.787	97%	122%
2	Naknade troškova zaposlenih	6112	93.000	87.372	76.043	94%	115%
3	Putni troškovi	6131	33.000	32.904	23.819	100%	138%
4	Izdaci telefonskih i poštan. uslu.	6132	17.000	13.001	13.212	76%	98%
5	Izdaci za ener. i komu. usluge	6133	7.000	6.919	7.085	99%	98%
6	Nabavka materijala	6134	9.000	8.390	8.488	93%	99%
7	Izdaci za usluge prevoza i goriva	6135	15.000	10.034	12.176	67%	82%
8	Troškovi zakupa	6136	0	0	0	-	-
9	Izdaci za tekuće održavanje	6137	14.000	10.570	7.065	75%	150%
10	Izdaci za osigu. i trošk plat. prom.	6138	5.000	4.104	4.165	82%	99%
11	Ugovorene i druge posebne usl.	6139	31.000	25.211	15.790	81%	160%
1	UKUPNO TEKUĆI RASHODI	-	922.000	872.328	718.630	95%	121%
2	KAPITALNI IZDACI	-	11.000	10.902	46.999	99%	23%
1	Nabavka opreme	8213	11.000	10.902	36.965	99%	29%
2	Nab. st. sr. u obliku prava	8215	0	0	5.967	-	-
3	Rekonstrukcija i investicija	8216	0	0	4.067	-	-
3	SVEUKUPNO (1+2)	-	933.000	883.231	765.629	95%	115%

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 2023. godinu („Službeni glasnik BiH“ broj 22/23) odobreni budžet Agencije za poštanski promet Bosne i Hercegovine je iznosio 933.000 KM. Cjelokupan iznos predstavlja vlastite prihode Agencije.

Realizacija tekućih izdataka – rashoda za period od 01. 01. do 31. 12. 2023. godine je ostvaren u procentualnom iznosu od 95% u odnosu na odobreni budžet za 2023. godinu. U usporedbi sa prethodnom godinom ostvareno je povećanje potrošnje od 15% ili za 117.602 KM.

Stavke konta koje nisu u potpunosti realizovane u izvještajnom periodu odnose se na izdatke za usluge prevoza i goriva.

U nastavku se prikazuju obrazloženja pojedinačnih stavki:

- **Izdaci za plate i naknade**

U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2023. godine za konto 6111 – Bruto plate i naknade utrošeno je 673.825 KM ili 97% planiranog – odobrenog budžeta. Prijem jednog novozaposlenog realizovao se početkom izvještajne godine, čime je ostvarena popunjenost od 76% (13/17) u odnosu na broj sistematizovanih radnih mjesta predviđenih Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji Agencije za poštanski promet Bosne i Hercegovine.

- **Izdaci za naknade troškova zaposlenih**

U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2023. godine za konto 6112 – Naknade troškova zaposlenih utrošeno je 87.372 KM ili 94% odobrenog budžeta. Budžetom za 2023. odobrena sredstva iznosila su 93.000 KM. Isplaćene su dvije naknade za jubilarne nagrade, jedna naknada za pomoć u slučaju smrti te, u skladu sa Rješenjem o isplati jednokratne novčane pomoći isplaćena su sredstva u slučaju teže invalidnosti za tri zaposlenika.

- **Putni troškovi**

U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2023. godine za konto 6131 – Putni troškovi utrošeno je 32.904 KM ili 100% planiranog – odobrenog budžeta za 2023. godinu. Predstavnicima Agencije su sudjelovali u radu Kongresa Svjetskog poštanskog saveza, sjednicama njegovog Upravnog vijeća, radnim tijelima udruženja evropskih poštanskih regulatora, stručnim simpozijima i konferencijama.

- **Izdaci za telefonske i poštanske usluge**

U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2023. godine za konto 6132 – Izdaci telefonskih i poštanskih usluga utrošeno je 13.001 KM ili 76% planiranog – odobrenog budžeta. Navedeno je u skladu sa uvjetima 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 Bosne i Hercegovine broj: 01-03-2-02-2-540-3/14 od 30. 12. 2014., 01-03-1-02-2-681-2/18 od 30. 08. 2018. godine i 01-03-1-02-2-345-2/19 od 30. 05. 2019. godine.

- **Izdaci za energiju i komunalne usluge**

U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2023. godine za konto 6133 – Izdaci za energiju i komunalne usluge utrošeno je 6.919 KM ili 99% 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. 2023. godine za konto 6134 – Nabavka materijala utrošeno je 8.390 KM ili 93% 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. 2023. godine za konto 6135 – Izdaci za usluge prevoza i goriva utrošeno je 10.034 KM ili 67% planiranog – odobrenog budžeta. U skladu s trendom kretanja cijena goriva u 2022. koji je iskazivao kontinuisano povećanje, budžetom za 2023. na tom kontu je planiran iznos u visini od 15.000 KM (u odnosu na 13.000 KM za 2022.). S obzirom da trend nije nastavljen, a količina goriva nije imala značajna odstupanja, utrošena sredstva imaju toliki postotak. Iz istih razloga, odnos utroška sredstava 2023./2022. iznosi 82%.
- **Troškovi zakupa**
U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2023. godine za konto 6136 – Troškovi unajmljivanja imovine i opreme, sredstva nisu planirana.
- **Izdaci za tekuće održavanje**
U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2023. godine za konto 6137 – Izdaci za tekuće održavanje utrošeno je 10.570 KM ili 75% planiranog – odobrenog budžeta. Agencija u izvještajnom periodu je imala potrebu za povećanjem stavki na kontima održavanja službenih vozila, s obzirom na njihovu starost i pređene kilometre. Time su planirana i utrošena sredstva nešto veća u odnosu na prethodnu godinu.
- **Izdaci za osiguranje i troškove platnog prometa**
U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2023. godine za konto 6138 – Izdaci za osiguranje i troškove platnog prometa utrošeno je 4.104 KM ili 82% planiranog – odobrenog budžeta. Dinamika je usklađena sa rokovima provođenja nabavki i dinamikom priliva sredstava.
- **Ugovorene i druge posebne usluge**
U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2023. godine za konto 6139 – Ugovorene i posebne usluge utrošeno je 25.211 KM ili 81% planiranog – odobrenog budžeta. Sredstva koja su planirana za troškove potencijalnih sporova nisu aktivirana. 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. 2023. godine za grupu konta Kapitalna ulaganja budžetom za 2023. godinu planiran je ukupan iznos od 11.000 KM. Agencija je u izvještajnom periodu nabavila stalna sredstva u ukupnom iznosu od 10.902 KM ili 99% planiranog – odobrenog budžeta. Dinamika je usklađena sa rokovima provođenja nabavki i dinamikom priliva 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 ogleđa se kroz sljedeća konta kako slijedi:

- *Konto 6135 – Izdaci za usluge prevoza i goriva:* kako je u ranijem tekstu navedeno u periodu od 01. 01. – 31. 12. 2022. godine utrošeno je 10.034 KM što predstavlja 67% planiranog – odobrenog budžeta. Razlog tome predstavlja činjenica da je jedična cijena goriva u izvještajnoj godini oscilirala i uglavnom bila niža od prethodne godine.

6. OBRAZLOŽENJE Odstupanja ukupnog broja zaposlenih

- U izvještajnom periodu nije bilo odstupanja broja zaposlenih od broja odobrenih u budžetu Agencije za 2023., koji iznosi 13 (trinaest), što predstavlja popunjenost od 76% u odnosu na ukupan broj predviđen Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji Agencije za poštanski promet Bosne i Hercegovine sistematizovanih radnih mjesta (17). Nedovoljna kadrovska popunjenost Agencije se naglašava u svim izvještajima Delegacije EU za Bosnu i Hercegovinu.

Agencija je u budžetskom zahtjevu za 2024. godinu tražila povećanje broja zaposlenih za dva (2) zaposlena, za što posjeduje osigurana vlastita sredstva i ista ne bi predstavljala budžetsko opterećenje.

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 2023. 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. 2023. godine je evidentiran iznos sadašnje vrijednosti od 96.122 KM koji se sastoji od:
 - Nabavne vrijednosti stalnih sredstava u iznosu od 262.482 KM i
 - Ispravke vrijednosti stalnih sredstava u iznosu od 166.360 KM.

8. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA KAPITALNIH IZDATAKA

- U periodu od 01. 01. – 31. 12. 2023. godine za grupu konta Kapitalna ulaganja budžetom za 2023. godinu planiran je ukupan iznos od 11.000 KM. Agencija je u izvještajnom periodu nabavila stalna sredstva (kratkoročni rashod) u ukupnom iznosu od 10.902 KM ili 99% planiranog – odobrenog budžeta. Dinamika je usklađena sa rokovima provođenja nabavki i dinamikom priliva sredstava.

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 uvjeta nabavke i korištenja stalnih sredstava.

9. OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE PUTNIH TROŠKOVA I ANGAŽOVANJA SPOLJNIH SARADNIKA

- U skladu sa Planom putovanja za 2023. godinu predstavnici Agencije su sudjelovali na sjednicama Upravnog vijeća (CA) Svjetskog poštanskog saveza u njihovom sjedištu, zatim na sastancima radnih grupa i plenarnoj sjednici ERPG-a te na stručnim izobrazbama, sve u skladu sa budžetskim mogućnostima.
- U 2023. godini zaključen je jedan Ugovor o djelu, a koji je realizovan u vremenskom periodu od sedam mjeseci i to:
 - Referent na protoklu Agencije – obzirom da je osoba koja je stalno uposlena na predmetnim poslovima na bolovanju veći dio izvještajne godine.

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

- *Primjena Pravilnika o korištenju telefona* – Odluke broj: 01-03-1-02-2-681-2/18 od 30. 08. 2018. godine i 01-03-1-02-2-345-2/19 od 30. 05. 2019. godine Agencija se u potpunosti pridržavala uvjeta 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 uvjeta i načina korištenja sredstava reprezentacije u institucijama Bosne i Hercegovine.
- *Primjena Pravilnika o uvjetima 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 jednim vozilom niže klase. Agencija se u

potpunosti pridržavala uvjeta i načina korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine.

11. ZAKLJUČAK

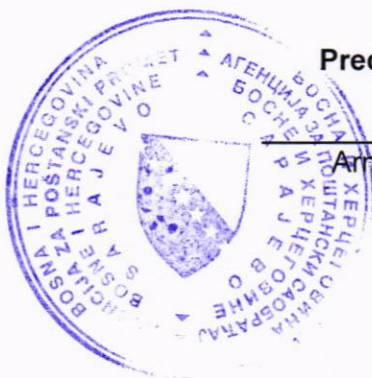
Na osnovu navedenog i prikazanog Izvještaja o izvršenju budžeta za period 01. 01. – 31. 12. 2023. godine, može se konstatovati kako se Agencija za poštanski promet Bosne i Hercegovine racionalno i odgovorno odnosila prema trošenju budžetskih sredstava, dosljedno provodeći smjernice i uputstva Ministarstva finansija i trezora Bosne i Hercegovine. Ostvareno je izvršenje od 95% u odnosu na planirani – odobreni budžet za 2023. godinu.

Izvršenje budžeta Agencije za 2023. godinu je veće za 117.602 KM ili za 15% u odnosu na 2022. godinu. Agencija je kroz prethodna obrazloženja prezentovala razloge nerealizacije pojedinih stavki planiranih i odobrenih u budžetu za 2023. godinu. Stavke konta koje nisu u potpunosti realizovane u izvještajnom periodu odnose se na izdatke za usluge prevoza i goriva.

Tabela 2: Budžet 2023. – Ostvareni prihod 2023. – Budžet 2024.

Odobreni budžet za 2023. godinu	Sredstva iz budžeta za 2023. godinu	Realizovano u 2023.	Ostvaren prihod u 2023. godini	Višak sredstava za 2023. (4-3)	Budžet za 2024.* - inicijalni prijedlog
1	2	3	4	5	6
933.000	-	883.231	1.324.090	440.859	1.033.000

*Napomena: Agencija se u 2023., jednako kao i posljednjih šest godina, potpuno (100%) finansirala od vlastitih prihoda, a što je predviđeno i budžetom za 2024. Akumulirana sredstva viška prihoda nad rashodima Agencije za proteklih šest godina (2017. – 2023.) iznose ukupno: 2.654.518 KM, što predstavlja osnovu za odobravanje predviđenog popunjavanja upražnjenih sistematizovanih radnih mjesta.



Predsjedavajući Vijeća Agencije

Armin Karahmet, mr. prom. i kom.