



**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. 2. 2023. godine

Na temelju članka 14. i 22. Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 i 38/22), Pravilnika o financijskom izvješćivanju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 25/15 i 91/17) i Instrukcije za sačinjavanje godišnjeg izvješća o izvršenju proračuna proračunskih korisnika za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2022. godine, broj: 05-16-2-134-1/23 od 4. 1. 2023. godine, Agencija za poštanski promet Bosne i Hercegovine podnosi:

**IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA  
AGENCIJE ZA POŠTANSKI PROMET  
BOSNE I HERCEGOVINE**

**ZA RAZDOBLJE 1. 1. – 31. 12. 2022.**

## SADRŽAJ:

1. UVOD.....	3
2. IZVRŠENJE PRORAČUNA.....	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 UPOSLENIH.....	6
7. OBRAZLOŽENJE STALNIH SREDSTAVA.....	6
8. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA KAPITALNIH IZDATAKA.....	6
9. OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE PUTNIH TROŠKOVA I ANGAŽIRANJA VANJSKIH SURADNIKA.....	6
10. OBRAZLOŽENJE PRIMJENE PRAVILNIKA O KORIŠTENJU TELEFONA, PRAVILNIKA O KORIŠTENJU SREDSTAVA REPREZENTACIJE I PRAVILNIKA O UVJETIMA NABAVE I NAČINU KORIŠTENJA SLUŽBENIH VOZILA U INSTITUCIJAMA BOSNE I HERCEGOVINE .....	7
11. ZAKLJUČAK .....	7

## 1. UVOD

Sukladno Instrukciji za sačinjavanje izvješća o izvršenju proračuna za razdoblje od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine broj: 05-16-2-134-1/23 od 4. 1. 2023. godine, Agencija za poštanski promet Bosne i Hercegovine (u daljnjem tekstu: Agencija), dostavlja Izvješće o izvršenju proračuna za razdoblje 1. 1. – 31. 12. 2022. godine.

Predmetnim Izvješćem se u nastavku teksta prikazuje:

- evidentiranje rashoda i izdataka, odnosno svih poslovnih promjena,
- bilanca stanja, kroz obrasce izvješćivanja,
- tekstualni dio obrazloženja po ekonomskim kategorijama,
- obrazloženje najvažnijih uzroka odstupanja izvršenja u tekućem razdoblju,
- obrazloženje odstupanja ukupnog broja uposlenih u odnosu na planirani broj,
- obrazloženje stalnih sredstava,
- obrazloženje izvršenja kapitalnih izdataka,
- obrazloženje realizacije putnih troškova i angažiranja vanjskih suradnika,
- obrazloženje primjene Pravilnika o korištenju telefona, Pravilnika o korištenju sredstava reprezentacije i Pravilnika o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine.

## 2. IZVRŠENJE PRORAČUNA

Na temelju članka 26. Pravilnika o financijskom izvješćivanju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 25/15 i 91/17) proračunski korisnici su dužni objasniti uzroke i posljedice predstavljenog razvoja ekonomskih veličina i objasniti uzroke neproporcionalnog izvršenja planiranih značajnih rashoda i izdataka.

Agencija se u izvješćivanoj godini financirala iz vlastitih prihoda koji su za 2022. iznosili 1.173.804 KM i veći su za 336.804 KM od planiranog proračuna, odnosno za 408.175 KM od realiziranih izdataka za istu godinu (Tablica 2).

U tablici u nastavku (Tablica 1) prikazana je struktura rashoda za razdoblje od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine. Tablica je usklađena s Pravilnikom o financijskom izvješćivanju institucija Bosne i Hercegovine.

## 3. IZVRŠENJE RASHODA I ANALIZA ODSUPANJA

Tablica 1: Struktura rashoda – pregled

R.br.	Rashodi proračuna po ekonomskim kategorijama	Ekonom. kod	Proračun 2022. – nakon prestruktura	Realizirano 1.1. - 31.12.'22.	Realizirano 1.1. - 31.12.'21.	Postotak 5/4	Postotak 5/6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto plaće i naknade	6111	589.000	550.787	497.207	94%	111%
2	Naknade troškova uposlenih	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. usl.	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	Nabava materijala	6134	10.000	8.488	8.128	85%	104%
7	Izdaci za usluge prijevoza 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	<b>UKUPNO TEKUĆI RASHODI</b>	-	<b>793.500</b>	<b>718.630</b>	<b>658.587</b>	<b>91%</b>	<b>109%</b>
2	<b>KAPITALNI IZDACI</b>	-	<b>48.000</b>	<b>46.999</b>	<b>0</b>	<b>98%</b>	-
1	Nabava 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	<b>SVEUKUPNO (1+2)</b>	-	<b>841.500</b>	<b>765.629</b>	<b>658.587</b>	<b>91%</b>	<b>116%</b>

#### 4. ANALIZA TEKUĆIH IZDATAKA

Na temelju članka 12. Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 i 38/22) i Zakona o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza za 2022. godinu („Službeni glasnik BiH“ broj 42/22) odobreni Proračun Agencije za poštanski promet Bosne i Hercegovine je iznosio 837.000 KM. Naglašava se da cjelokupan iznos predstavlja vlastite prihode Agencije.

Realizacija tekućih izdataka – rashoda za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2022. godine je ostvareno u postotnom iznosu od 91% u odnosu na odobreni proračun za 2022. godinu. U poredbi s prethodnom godinom ostvareno je povećanje od 16%.

Stavke konta koje nisu u potpunosti realizirane u izvješćivanom razdoblju odnose se na izdatke za tekuće održavanje i ugovorene i druge posebne usluge.

U nastavku se prikazuju obrazloženja pojedinačnih stavki:

- **Izdaci za plaće i naknade**

U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6111 – Bruto plaće i naknade utrošeno je 550.787 KM ili 94% planiranog – odobrenog proračuna. Unatoč tome što je proračunom za 2022. odobren broj od 13 uposlenih, obzirom na privremeno financiranje u dijelu izvješćivanog razdoblja utrošen je iznos sredstava za 12 uposlenih.

Prijam jednog novouposlenog realizirao se krajem izvješćivane godine, čime se realizirala popunjenost od 76% (13/17) u odnosu na broj sistematiziranih radnih mjesta predviđenih Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji Agencije za poštanski promet Bosne i Hercegovine.

- **Izdaci za naknade troškova uposlenih**

U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6112 – Naknade troškova uposlenih utrošeno je 76.043 KM ili 90% odobrenog proračuna. Proračunom za 2022. odobrena sredstva iznosila su 84.500 KM. Isplaćene su dvije naknade za slučaj smrti, jedna jubilara nagrada te, sukladno Odluci o odobravanju sredstava tekuće rezerve za isplatu jednokratne novčane pomoći uposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine, jednokratna pomoć za devet uposlenika.

- **Putni troškovi**

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

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

- **Izdaci za telefonske i poštanske usluge**

U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6132 – Izdaci telefonskih i poštanskih usluga utrošeno je 13.212 KM ili 78% planiranog – odobrenog proračuna. Navedeno je sukladno 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. i 01-03-1-02-2-681-2/18 od 30. 8. 2018. godine.

- **Izdaci za energiju i komunalne usluge**

U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6133 – Izdaci za energiju i komunalne usluge utrošeno je 7.085 KM ili 89% planiranog – odobrenog proračuna, što predstavlja iznos koji je Agencija utrošila za usluge čišćenja i održavanja uredskih prostorija.

- **Nabava materijala**  
U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6134 – Nabava materijala utrošeno je 8.488 KM ili 85% planiranog – odobrenog proračuna. Dinamika je usklađena s rokovima provođenja nabava i dinamikom priliva sredstava.
- **Izdaci za usluge prijevoza i goriva**  
U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6135 – Izdaci za usluge prijevoza i goriva utrošeno je 12.176 KM ili 81% planiranog – odobrenog proračuna. 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 tijekom izvješćivane godine.
- **Troškovi zakupa**  
U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6136 – Troškovi unajmljivanja imovine i opreme, sredstva nisu planirana.
- **Izdaci za tekuće održavanje**  
U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6137 – Izdaci za tekuće održavanje utrošeno je 7.065 KM ili 54% planiranog – odobrenog proračuna. Razlog većeg planiranog iznosa u odnosu na izvršenje ogledao se u potrebi predviđanja održavanja dotrajale opreme, koja je naknadnim usvajanjem proračuna i realizacijom nabava zamjenjena, čime je i nestala potreba za održavanjem u planiranom iznosu.
- **Izdaci za osiguranje i troškove platnog prometa**  
U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6138 – Izdaci za osiguranje i troškove platnog prometa utrošeno je 4.165 KM ili 83% planiranog – odobrenog proračuna. Naime, sredstva za AO, AO+ i kasko osiguranje su planirana na temelju istraživanja tržišta osiguranja u Bosni i Hercegovini. U samom postupku nabave 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 skupini konta iskazan je na skupini konta 6135.
- **Ugovorene i druge posebne usluge**  
U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za konto 6139 – Ugovorene i posebne usluge utrošeno je 15.790 KM ili 58% planiranog – odobrenog proračuna. Sredstva koja su planirana za troškove spora nisu utrošena, jer su stavke za koje je predviđena potencijalna mogućnost spora realizirane bez njega. U odnosu na planirano, sredstva za ugovore o djelu su realizirana jednim dijelom. Također određeni troškovi su reducirani jer su se, umjesto u fizičkom formatu, pojedine aktivnosti Agencije događale online.
- **Kapitalni izdaci**  
U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za skupinu konta Kapitalna ulaganja proračunom za 2022. godinu planiran je ukupan iznos od 41.000 KM. Obzirom na porast cijena koji je rezultirao nemogućnošću realizacije kapitalnih izdataka, ovaj iznos je prestrukturiranjem proračuna povećan za 7.000 KM. Provedeni su postupci nabave vozila, računala i računalne opreme, opreme za prijenos podataka i glasa (telefonska centrala), softversko rješenje za elektroničku pisarnicu – protokol i uređaja za evidenciju radnog vremena, čime je Agencija u izvješćivanom razdoblju realizirala sva kapitalna ulaganja i u potpunosti se pridržavala uvjeta nabave i korištenja stalnih sredstava.

## 5. OBRAZLOŽENJE NAJVAŽNIJIH UZROKA ODSUPANJA IZVRŠENJA

Odstupanje izvršenja u tekućem, u odnosu na odobreni proračun i odstupanje izvršenja u tekućem u odnosu na prethodno razdoblje ogleda se kroz sljedeća konta kako slijedi:

- **Konto 6137 – Izdaci za tekuće održavanje:** u razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine utrošeno je 7.065 KM ili 54% planiranog – odobrenog proračuna. 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 nabava predmetna oprema je zamijenjena, čime je prestala potreba za održavanjem u planiranom iznosu.



- *Konto 6139 – Ugovorene i posebne usluge:* u razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine utrošeno je 15.790 KM ili 58% planiranog – odobrenog proračuna. Planiranjem su se predvidjeli potencijalni sporovi, koji se u izvješćivanom razdoblju ipak nisu dogodili. Također je predviđen viši iznos za ugovore o dijelu koji su realizirani u smanjenom obujmu i iznosu.

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

## **6. OBRAZLOŽENJE Odstupanja ukupnog broja uposlenih**

- U izvješćivanom razdoblju nije bilo odstupanja broja uposlenih. Agencija je u proračunskom zahtjevu za 2023. godinu tražila povećanje broja uposlenih za dva uposlena, što u konačnici čini ukupno 15 uposlenih.

Broj uposlenih odobrenih proračunom za 2022. godinu iznosi 13, što predstavlja popunjenost od 76% u odnosu na ukupan broj sukladno Pravilniku o unutarnjoj organizaciji Agencije za poštanski promet Bosne i Hercegovine sistematiziranih radnih mjesta od 17. Nedovoljna kadrovska popunjenost Agencije se naglašava u svim izvješćima 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 financija i trezora je u Modul osnovnih sredstava (FA) učitalo početno količinsko i financijsko stanje osnovnih sredstava Agencije za 2022. godinu. Izvršeno je usuglašavanje financijskog stanja u Glavnoj knjizi trezora i u Modulu osnovnih sredstava (FA).
- Amortizacija se obračunava linearnom metodom tijekom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.
- Na poziciji stalnih sredstava 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 razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. godine za skupinu konta Kapitalna ulaganja proračunom za 2022. godinu planiran je ukupan iznos od 41.000 KM. Agencija je prestrukturiranjem proračuna 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 nabava računala i računalne opreme, opreme za prijenos podataka i glasa (telefonska centrala), softverskog rješenja za elektroničku pisarnicu – protokol i uređaja za evidenciju radnog vremena.

Povećanje sredstva za kapitalna ulaganja je izravno utjecalo na smanjenje iznosa za tekuće održavanje. Agencija je u izvješćivanom razdoblju realizirala sva kapitalna ulaganja i u potpunosti se pridržavala uvjeta nabave i korištenja stalnih sredstava.

## **9. OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE PUTNIH TROŠKOVA I ANGAŽIRANJA VANJSKIH SURADNIKA**

- Sukladno Planu putovanja za 2022. godinu predstavnici Agencije su sudjelovali na sjednicama Upravnog vijeća (CA) u sjedištu Svjetske poštanske unije, zatim na sastancima radnih skupina i plenarnoj sjednici CERP-a (Europski odbor za poštansku regulaciju) te na

*Simpozijumu o novim tehnologijama u poštanskom i telekomunikacionom saobraćaju. U izvješćivanoj godini ostvarena je jedna posjeta regulatoru zemlje iz okruženja.*

- U 2022. godini zaključena su četiri (4) ugovora o djelu:
  - Konzultant iz oblasti javnih nabava – za uposlenike Agencije za poštanski promet Bosne i Hercegovine na temu primjena Zakona o javnim nabavama;
  - Konzultant iz oblasti poštanskog prometa – sudjelovanje u izradi podzakonskih akata iz oblasti regulacije tržišta poštanskog prometa, organizacije i funkcioniranja operatera poštanskog prometa u Bosni i Hercegovini iz nadležnosti Agencije;
  - Javni natječaj za popunjavanje upražnjenog radnog mjesta u Agenciji - Pravilnikom o radu Agencije je propisana obveza da se pri raspisivanju javnih natječaja, odnosno formiranju povjerenstva za izbor, angažiraju i dva vanjska suradnika, stručnjaka za određeno područje.

#### **10. OBRAZLOŽENJE PRIMJENE PRAVILNIKA O KORIŠTENJU TELEFONA, PRAVILNIKA O KORIŠTENJU SREDSTAVA REPREZENTACIJE I PRAVILNIKA O UVJETIMA NABAVE 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 uvjeta i načina korištenja, potrošnje za fiksne i mobilne telefone. Uvidom u odnos planirano/odobreno/utrošeno stvorena je ravnoteža ravnomyernog 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 nabave i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine – Agencija raspolaže s 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**

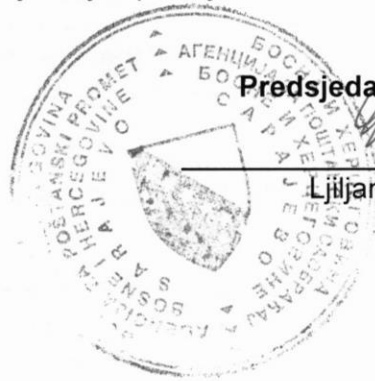
Na temelju naprijed navedenog i prikazanog Izvješćem o izvršenju proračuna za razdoblje 1. 1. – 31. 12. 2022. godine, može se konstatirati kako se Agencija za poštanski promet Bosne i Hercegovine racionalno i odgovorno odnosila prema trošenju proračunskih sredstava, dosljedno provodeći smjernice i uputstva Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine. Ostvareno je izvršenje od 91% u odnosu na planirani – odobreni proračun za 2022. godinu.

Izvršenje proračuna Agencije za 2022. godinu je veće za 107.042 KM ili za 16% u odnosu na 2021. godinu, uz činjenicu da je tijekom cijelog izvješćivanog razdoblja za 2021. bilo privremeno financiranje institucija Bosne i Hercegovine pa je stvarna referentna godina 2020. Agencija je kroz prethodna obrazloženja prezentirala razloge nerealizacije pojedinih stavki planiranih i odobrenih u proračunu za 2022. godinu. Stavke konta koje nisu u potpunosti realizirane u izvješćivanom razdoblju odnose se na izdatke za tekuće održavanje i ugovorene i druge posebne usluge.

**Tablica 2: Proračun 2022. – Ostvareni prihod 2022. – Proračun 2023.**

<b>Odobreni proračun za 2022. godinu</b>	<b>Sredstva iz proračuna 2022. godinu</b>	<b>Realizirano u 2022.</b>	<b>Ostvareni prihod 2022. godine</b>	<b>Višak sredstava za 2022. (4-3)</b>	<b>Proračun za 2023.* - inicijalni prijedlog</b>
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%) financirala od vlastitih prihoda, a što je predviđeno i proračunom 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 sistematiziranih radnih mjesta.



**Predsjedateljica Vijeća Agencije**

*Ljiljana Erkić*  
Ljiljana Erkić, dipl. ecc.