



**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. 2. 2024.

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. 2023. godine, broj: 05-16-2-15-1/24 od 4. 1. 2024., 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. 2023.**

## 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.....	5
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.....	6
11. ZAKLJUČAK.....	7

## 1. UVOD

Skladno Instrukciji za sačinjavanje izvješća o izvršenju proračuna za razdoblje od 1. 1. – 31. 12. 2023., broj: 05-16-2-15-1/24 od 4. 1. 2024., Agencija za poštanski promet Bosne i Hercegovine (u daljnjem tekstu: Agencija), dostavlja Izvješće o izvršenju proračuna za razdoblje 1. 1. – 31. 12. 2023.

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 2023. iznosili 1.324.090 KM i veći su za 391.090 KM od planiranog proračuna, odnosno za 440.859 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. 2023. 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 proračun po ekonomskim kategorijama	Ekon. kod	Proračun 2023. – nakon prestrukture	Realizirano 1. 1. - 31.12.'23.	Realizirano 1. 1. - 31.12.'22.	Prostotak 5/4	Prostotak 5/6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto plaće i naknade	6111	698.000	673.825	550.787	97%	122%
2	Naknade troškova uposlenih	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	Nabava materijala	6134	9.000	8.390	8.488	93%	99%
7	Izdaci za usluge prijevoza 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	<b>UKUPNO TEKUĆI RASHODI</b>	-	<b>922.000</b>	<b>872.328</b>	<b>718.630</b>	<b>95%</b>	<b>121%</b>
2	<b>KAPITALNI IZDACI</b>	-	<b>11.000</b>	<b>10.902</b>	<b>46.999</b>	<b>99%</b>	<b>23%</b>
1	Nabava 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	<b>SVEUKUPNO (1+2)</b>	-	<b>933.000</b>	<b>883.231</b>	<b>765.629</b>	<b>95%</b>	<b>115%</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 2023. godinu („Službeni glasnik BiH“ broj 22/23) odobreni proračun Agencije za poštanski promet Bosne i Hercegovine je iznosio 933.000 KM. Cjelokupan iznos predstavlja vlastite prihode Agencije.

Realizacija tekućih izdataka – rashoda za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2023. je ostvaren u procentualnom iznosu od 95% u odnosu na odobreni proračun za 2023. godinu. U poredbi s prethodnom godinom ostvareno je povećanje potrošnje od 15% ili za 117.602 KM.

Stavke konta koje nisu u potpunosti realizirane u izvješćivanom razdoblju odnose se na izdatke za usluge prijevoza i goriva.

U nastavku se prikazuju obrazloženja pojedinačnih stavki:

- **Izdaci za plaće i naknade**

U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2023. za konto 6111 – Bruto plaće i naknade utrošeno je 673.825 KM ili 97% planiranog – odobrenog proračuna. Prijam jednog novouposlenog realizirao se početkom izvješćivane godine, čime je ostvarena popunjenost od 76% (13/17) u odnosu na broj sistematiziranih radnih mjesta predviđenih Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu Agencije za poštanski promet Bosne i Hercegovine.

- **Izdaci za naknade troškova uposlenih**

U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2023. za konto 6112 – Naknade troškova uposlenih utrošeno je 87.372 KM ili 94% odobrenog proračuna. Proračunom za 2023. odobrena sredstva iznosila su 93.000 KM. Isplaćene su dvije naknade za jubilarne nagrade, jedna naknada za pomoć u slučaju smrti te, sukladno Rješenju o isplati jednokratne novčane pomoći isplaćena su sredstva u slučaju teže invalidnosti za tri uposlenika.

- **Putni troškovi**

U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2023. za konto 6131 – Putni troškovi utrošeno je 32.904 KM ili 100% planiranog – odobrenog proračuna za 2023. godinu. Predstavnicima Agencije su sudjelovali u radu Kongresa Svjetske poštanske unije, sjednicama njegova Upravnog vijeća, radnim tijelima udruženja europskih poštanskih regulatora, stručnim simpozijima i konferencijama.

- **Izdaci za telefonske i poštanske usluge**

U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2023. za konto 6132 – Izdaci telefonskih i poštanskih usluga utrošeno je 13.001 KM ili 76% 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., 01-03-1-02-2-681-2/18 od 30. 8. 2018. i 01-03-1-02-2-345-2/19 od 30. 5. 2019.

- **Izdaci za energiju i komunalne usluge**

U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2023. za konto 6133 – Izdaci za energiju i komunalne usluge utrošeno je 6.919 KM ili 99% 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. 2023. za konto 6134 – Nabava materijala utrošeno je 8.390 KM ili 93% 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. 2023. za konto 6135 – Izdaci za usluge prijevoza i goriva utrošeno je 10.034 KM ili 67% planiranog – odobrenog proračuna. Sukladno trendu kretanja cijena goriva u 2022. koji je iskazivao kontinuirano povećanje, proračunom za 2023. na tom kontu je planiran iznos u visini od 15.000 KM (u odnosu na 13.000 KM za 2022.). 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 razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2023. za konto 6136 – Troškovi unajmljivanja imovine i opreme, sredstva nisu planirana.
- **Izdaci za tekuće održavanje**  
U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2023. za konto 6137 – Izdaci za tekuće održavanje utrošeno je 10.570 KM ili 75% planiranog – odobrenog proračuna. Agencija je, u izvješćivanom razdoblju, imala potrebu za povećanjem stavki na kontima održavanja službenih vozila, 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 razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2023. za konto 6138 – Izdaci za osiguranje i troškove platnog prometa utrošeno je 4.104 KM ili 82% planiranog – odobrenog proračuna. Dinamika je usklađena s rokovima provođenja nabava i dinamikom priliva sredstava.
- **Ugovorene i druge posebne usluge**  
U razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2023. za konto 6139 – Ugovorene i posebne usluge utrošeno je 25.211 KM ili 81% planiranog – odobrenog proračuna. Sredstva koja su planirana za troškove potencijalnih sporova nisu aktivirana. 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. 2023. za skupinu konta Kapitalna ulaganja proračunom za 2023. godinu planiran je ukupan iznos od 11.000 KM. Agencija je u izvješćivanom razdoblju nabavila stalna sredstva u ukupnom iznosu od 10.902 KM ili 99% planiranog – odobrenog proračuna. Dinamika je usklađena s rokovima provođenja nabava i dinamikom priliva sredstava.

## 5. OBRAZLOŽENJE NAJVAŽNIJIH UZROKA Odstupanja 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 6135 – Izdaci za usluge prijevoza i goriva:* kako je u ranijem tekstu navedeno u razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2022. utrošeno je 10.034 KM što predstavlja 67% planiranog – odobrenog proračuna. Razlog tome predstavlja činjenica da je jedična cijena goriva u izvješćivanoj godini oscilirala i uglavnom bila niža od prethodne godine.

## 6. OBRAZLOŽENJE Odstupanja Ukupnog Broja Uposlenih

- U izvješćivanom razdoblju nije bilo odstupanja broja uposlenih od broja odobrenih u proračunu Agencije za 2023., koji iznosi 13 (trinaest), što predstavlja popunjenost od 76% u odnosu na ukupan broj predviđen Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu Agencije za poštanski promet Bosne i Hercegovine sistematiziranih radnih mjesta (17). Nedovoljna kadrovska popunjenost Agencije se naglašava u svim izvješćima Delegacije EU za Bosnu i Hercegovinu.

Agencija je u proračunskom zahtjevu za 2024. godinu tražila povećanje broja uposlenih za dva (2) uposlena, za što posjeduje osigurana vlastita sredstva i ista ne bi predstavljalo proračunsko 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 financija i trezora je u Modul osnovnih sredstava (FA) učitalo početno količinsko i financijsko stanje osnovnih sredstava Agencije za 2023. 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. 2023. 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 razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2023. za skupinu konta Kapitalna ulaganja proračunom za 2023. godinu planiran je ukupan iznos od 11.000 KM. Agencija je u izvješćivanom razdoblju nabavila stalna sredstva (kratkoročni rashod) u ukupnom iznosu od 10.902 KM ili 99% planiranog – odobrenog proračuna. Dinamika je usklađena s rokovima provođenja nabava i dinamikom priliva sredstava.

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 nabav i korištenja stalnih sredstava.

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

- Sukladno Planu putovanja za 2023. godinu predstavnici Agencije su sudjelovali na sjednicama Upravnog vijeća (CA) Svjetske poštanske unije u njihovom sjedištu, zatim na sastancima radnih skupina i plenarnoj sjednici ERPG-a te na stručnim izobrazbama, sve sukladno proračunskim mogućnostima.
- U 2023. godini zaključen je jedan Ugovor o djelu, a koji je realiziran u vremenskom razdoblju od sedam mjeseci i to:
  - Referent na protoklu Agencije – obzirom da je osoba koja je stalno uposlena na predmetnim poslovima na bolovanju veći dio izvješćivane godine.

## 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* – Odluke broj: 01-03-1-02-2-681-2/18 od 30. 8. 2018. i 01-03-1-02-2-345-2/19 od 30. 5. 2019. 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 nabave 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

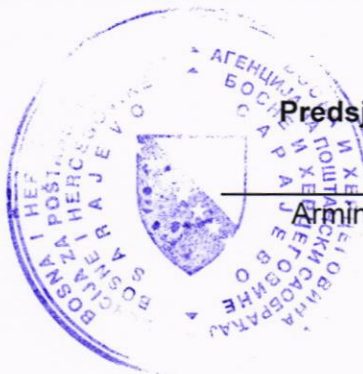
Na temelju navedenog i prikazanog Izvješća o izvršenju proračuna za razdoblje 1. 1. – 31. 12. 2023., može se konstatirati kako se Agencija za poštanski promet Bosne i Hercegovine racionalno i odgovorno odnosila prema trošenju proračunskih sredstava, dosljedno provodeći smjernice i uputstva Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine. Ostvareno je izvršenje od 95% u odnosu na planirani – odobreni proračun za 2023. godinu.

Izvršenje proračuna Agencije za 2023. godinu je veće za 117.602 KM ili za 15% u odnosu na 2022. godinu. Agencija je kroz prethodna obrazloženja prezentirala razloge nerealizacije pojedinih stavki planiranih i odobrenih u proračunu za 2023. godinu. Stavke konta koje nisu u potpunosti realizirane u izvješćivanom razdoblju odnose se na izdatke za usluge prijevoza i goriva.


**Tablica 2: Proračun 2023. – Ostvareni prihod 2023. – Proračun 2024.**

Odobreni proračun za 2023. godinu	Sredstva iz proračuna za 2023. godinu	Realizirano u 2023.	Ostvaren prihod u 2023. godini	Višak sredstava za 2023. (4-3)	Proračun 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%) financirala od vlastitih prihoda, a što je predviđeno i proračunom za 2024. Akumulirana sredstva viška prihoda nad rashodima Agencije za proteklih šest godina (2017. – 2023.) iznose ukupno: 2.654.518 KM, što predstavlja temelj za odobravanje predviđenog popunjavanja upražnjenih sistematiziranih radnih mjesta.



**Predsjedatelj Vijeća Agencije**

  
Armin Karahmet, mr. prom. i kom.