



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

**САВЈЕТ/ ВИЈЕЋЕ АГЕНЦИЈЕ**

Број: 01-05-1-16-1-39-5/23

Датум: 10. 02. 2023. године

На основу члана 14. и 22. Закона о финансирању институција Босне и Херцеговине („Службени гласник БиХ“, бр. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 и 38/22), Правилника о финансијском извјештавању институција Босне и Херцеговине („Службени гласник БиХ“, број 25/15 и 91/17) и Инструкцијом за сачињавање годишњег извјештаја о извршењу буџета буџетских корисника за период од 01. 01. до 31. 12. 2022. године, број: 05-16-2-134-1/23 од 04. 01. 2023. године, Агенција за поштански промет/саобраћај Босне и Херцеговине подноси:

**ИЗВЈЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУДЖЕТА  
АГЕНЦИЈЕ ЗА ПОШТАНСКИ ПРОМЕТ/САОБРАЋАЈ  
БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ**

**ЗА ПЕРИОД 01. 01. – 31. 12. 2022.**

## САДРЖАЈ

1. УВОД .....	3
2. ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА .....	3
3. ИЗВРШЕЊЕ РАСХОДА И АНАЛИЗА ОДСТУПАЊА .....	3
4. АНАЛИЗА ТЕКУЋИХ ИЗДАТАКА .....	4
5. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ НАЈВАЖНИЈИХ УЗРОКА ОДСТУПАЊА ИЗВРШЕЊА.....	5
6. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА УКУПНОГ БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ .....	6
7. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА .....	6
8. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИЗВРШЕЊА КАПИТАЛНИХ ИЗДАТАКА.....	6
9. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПУТНИХ ТРОШКОВА И АНГАЖОВАЊА СПОЉНИХ САРАДНИКА.....	7
10. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРИМЈЕНЕ ПРАВИЛНИКА О КОРИШТЕЊУ ТЕЛЕФОНА, ПРАВИЛНИКА О КОРИШТЕЊУ СРЕДСТАВА РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ И ПРАВИЛНИКА О УСЛОВИМА НАБАВКЕ И НАЧИНУ КОРИШТЕЊУ СЛУЖБЕНИХ ВОЗИЛА У ИНСТИТУЦИЈАМА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ.....	7
11. ЗАКЉУЧАК.....	8

## 1. УВОД

У складу са Инструкцијом за сачињавање извјештаја о извршењу буџета за период од 01. 01. – 31. 12. 2022. године број: 05-16-2-134-1/23 од 04. 01. 2023. године, Агенција за поштански промет/саобраћај Босне и Херцеговине (у даљем тексту: Агенција), доставља Извјештај о извршењу буџета за период 01. 01. – 31. 12. 2022. године.

Предметним Извјештајем се у наставку текста приказује:

- евидентирање расхода и издатака, односно свих пословних промјена,
- биланс стања, кроз обрасце извјештавања,
- текстуални дио образложења по економским категоријама,
- образложење најважнијих узрока одступања извршења у текућем периоду,
- образложење одступања укупног броја запослених у односу на планирани број,
- образложење сталних средстава,
- образложење извршења капиталних издатака,
- образложење реализације путних трошкова и ангажовања спољних сарадника,
- образложење примјене Правилника о кориштењу телефона, Правилника о кориштењу средстава репрезентације и Правилника о условима набавке и начину кориштења службених возила у институцијама Босне и Херцеговине.

## 2. ИЗВРШЕЊЕ БУДЖЕТА

На основу члана 26. Правилника о финансијском извјештавању институција Босне и Херцеговине („Службени гласник БиХ“, бр. 25/15 и 91/17) буџетски корисници су дужни објаснити узроке и посљедице представљеног развоја економских величина и објаснити узроке непропорционалног извршења планираних значајних расхода и издатака.

Агенција се у извјештајној години финансирала из властитих прихода који су за 2022. износили 1.173.804 КМ и већи су за 336.804 КМ од планираног буџета, односно за 408.175 КМ од реализованих издатака за исту годину (Табела 2).

У табели у наставку (Табела 1) приказана је структура расхода за период од 01. 01. – 31. 12. 2022. године. Табела је усклађена са Правилником о финансијском извјештавању институција Босне и Херцеговине.

## 3. ИЗВРШЕЊЕ РАСХОДА И АНАЛИЗА ОДСТУПАЊА

Табела 1: Структура расхода - преглед

Р.бр.	Расходи буџета по економским категоријама	Екон. код	Буџет 2022. – након преструктуре	Реализовано 01.01. - 31.12.'22.	Реализовано 01.01. - 31.12.'21.	Процент 5/4	Процент 5/6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Бруто плате и накнаде	6111	589.000	550.787	497.207	94%	111%
2	Накнаде трошкова запослених	6112	84.500	76.043	93.961	90%	81%
3	Путни трошкови	6131	25.000	23.819	11.509	95%	207%
4	Издаци телефонских и поштан. услу.	6132	17.000	13.212	12.219	78%	108%
5	Издаци за енер. и кому. услуге	6133	8.000	7.085	6.419	89%	110%
6	Набавка материјала	6134	10.000	8.488	8.128	85%	104%
7	Издаци за услуге превоза и горива	6135	15.000	12.176	7.892	81%	154%
8	Трошкови закупа	6136	0	0	0	-	-
9	Издаци за текуће одржавање	6137	13.000	7.065	7.807	54%	90%
10	Издаци за осигу. и трошк плат. пром.	6138	5.000	4.165	3.021	83%	138%
11	Уговорене и друге посебне усл.	6139	27.000	15.790	10.424	58%	151%
<b>1</b>	<b>УКУПНО ТЕКУЋИ РАСХОДИ</b>	-	<b>793.500</b>	<b>718.630</b>	<b>658.587</b>	<b>91%</b>	<b>109%</b>
<b>2</b>	<b>КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ</b>	-	<b>48.000</b>	<b>46.999</b>	<b>0</b>	<b>98%</b>	-
1	Набавка опреме	8213	37.000	36.965	0	100%	-
2	Наб. ст. ср. у облику права	8215	6.000	5.967	0	99%	-
3	Реконструкција и инвестиција	8216	5.000	4.067	0	81%	-
<b>3</b>	<b>СВЕУКУПНО (1+2)</b>	-	<b>841.500</b>	<b>765.629</b>	<b>658.587</b>	<b>91%</b>	<b>116%</b>

#### 4. АНАЛИЗА ТЕКУЋИХ ИЗДАТАКА

На основу члана 12. Закона о финансирању институција Босне и Херцеговине („Службени гласник БиХ“, бр. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 и 38/22) и Закона о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза за 2022. годину („Службени гласник БиХ“ број 42/22) одобрени Буџет Агенције за поштански промет/саобраћај Босне и Херцеговине је износио 837.000 КМ. Наглашава се да цјелокупан износ представља властите приходе Агенције.

Реализација текућих издатака – расхода за период од 01. 01. до 31. 12. 2022. године је остварен у процентуалном износу од 91% у односу на одобрени буџет за 2022. годину. У поређењу са претходном годином остварено је повећање од 16%.

Ставке конта која нису у потпуности реализована у извјештајном периоду односе се на издатке за текуће одржавање и уговорене и друге посебне услуге.

У наставку се приказују образложења појединачних ставки:

- **Издаци за плате и накнаде**

У периоду од 1. 1. – 31. 12. 2022. године за конто 6111 – Бруто плате и накнаде утрошено је 550.787 КМ или 94% планираног – одобреног буџета. Иако је буџетом за 2022. одобрено број од 13 запослених, с обзиром на привремено финансирање у дијелу извјештајног периода утрошен је износ средстава за 12 запослених.

Пријем једног новозапосленог реализовао се са крајем извјештајне године, чиме се реализовала попуњеност од 76% (13/17) у односу на број систематизованих радних мјеста предвиђених Правилником о унутрашњој организацији Агенције за поштански промет/саобраћај Босне и Херцеговине.

- **Издаци за накнаде трошкова запослених**

У периоду од 1. 1. – 31. 12. 2022. године за конто 6112 – Накнаде трошкова запослених утрошено је 76.043 КМ или 90% одобреног буџета. Буџетом за 2022. одобрена средства износила су 84.500 КМ. Исплаћене су двије накнаде за случај смрти, једна јубиларна награда те, у складу са Одлуком о одобравању средстава текуће резерве за исплату једнократне новчане помоћи запосленим у институцијама Босне и Херцеговине, једнократна помоћ за девет запосленика.

- **Путни трошкови**

У периоду од 1. 1. – 31. 12. 2022. године за конто 6131 – Путни трошкови утрошено је 23.819 КМ или 95% планираног – одобреног буџета за 2022. годину. С обзиром да је у овом мандату Босна и Херцеговина чланица Управног одбора Свјетске поштанске уније представници Агенције су учествовали на редовним сједницама тог тијела, као и на састанцима радних група и пленарној сједници CERP-а (Европски одбор за поштанску регулацију).

Представници Агенције су узели учешће у раду Симпозијума о новим технологијама у поштанском и телекомуникационом саобраћају те реализовали једну радну посјету регулатору сусједне државе.

- **Издаци за телефонске и поштанске услуге**

У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године за конто 6132 – Издаци телефонских и поштанских услуга утрошено је 13.212 КМ или 78% планираног – одобреног буџета.

Наведено је у складу са условима и начину кориштења потрошње за фиксне и мобилне телефоне, а према Правилнику о кориштењу телефона („Службени гласник БиХ“, бр. 26/14, 81/14, 78/15, 37/17, 53/17, 62/17, 34/19, 56/19 и 72/19) и Одлуци о кориштењу мобилних и фиксних телефона у Агенцији за поштански промет/саобраћај Босне и Херцеговине број: 01-03-2-02-2-540-3/14 од 30. 12. 2014. и 01-03-1-02-2-681-2/18 од 30. 08. 2018. године.

- Издаци за енергију и комуналне услуге**  
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године за konto 6133 – Издаци за енергију и комуналне услуге утрошено је 7.085 КМ или 89% планираног – одобреног буџета, што представља износ који је Агенција утрошила за услуге чишћења и одржавања канцеларијских просторија.
- Набавка материјала**  
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године за konto 6134 – Набавка материјала утрошено је 8.488 КМ или 85% планираног – одобреног буџета. Динамика је усклађена са роковима провођења набавки и динамиком прилива средстава.
- Издаци за услуге превоза и горива**  
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године за konto 6135 – Издаци за услуге превоза и горива утрошено је 12.176 КМ или 81% планираног – одобреног буџета. Иако се количина горива није значајно мијењала, износ средстава на овој ставци у односу на претходну годину је увећан. Разлог томе представља чињеница значајног поскупљења горива током извјештајне године.
- Трошкови закупа**  
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године за konto 6136 – Трошкови унајмљивања имовине и опреме, средства нису планирана.
- Издаци за текуће одржавање**  
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године за konto 6137 – Издаци за текуће одржавање утрошено је 7.065 КМ или 54% планираног – одобреног буџета. Разлог већег планираног износа у односу на извршење огледао се у потреби предвиђања одржавања дотрајале опреме, која је накнадним усвајањем буџета и реализацијом набавки замјењена, чиме је и нестала потреба за одржавањем у планираном износу.
- Издаци за осигурање и трошкове платног промета**  
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године konto 6138 – Издаци за осигурање и трошкове платног промета утрошено је 4.165 КМ или 83% планираног – одобреног буџета. Наиме, средства за АО, АО+ и каско осигурање су планирана на основу истраживања тржишта осигурања у Босни и Херцеговини. У самом поступку набавке услуга осигурања пристигла је повољнија понуда у односу на резултате истраживања, ради чега је дио планираних средстава остао неутрошен. Дио средстава који је планиран у овој групи конта исказан је на групи конта 6135.
- Уговорене и друге посебне услуге**  
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године за konto 6139 – Уговорене и посебне услуге утрошено је 15.790 КМ или 58% планираног – одобреног буџета. Средства која су планирана за трошкове спора нису утрошена, јер су ставке за које је предвиђена потенцијална могућност спора реализоване без њега. У односу на планирано средства за уговоре о дјелу су реализована једним дијелом. Такођер одређени трошкови су редуковани јер су се, умјесто у физичком формату, поједине активности Агенције догађале online.
- Капитални издаци**  
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године за групу конта Капитална улагања буџетом за 2022. годину планиран је укупан износ од 41.000 КМ. С обзиром на пораст цијена који је резултирао немогућношћу реализације капиталних издатака, овај износ је реструктурирањем буџета повећан за 7.000 КМ. Проведени су поступци набавке возила, рачунара и рачунарске опреме, опреме за пренос података и гласа (телефонска централа), софтверско рјешење за електронску писарницу – протокол и уређаја за евиденцију радног времена, чиме је Агенција у извјештајном периоду реализовала сва капитална улагања и у потпуности се придржавала услова набавке и кориштења сталних средстава.



## 5. ОБРАЗЛОЖЕЊА НАЈВАЖНИЈИХ УЗРОКА ОДСТУПАЊА ИЗВРШЕЊА

Одступање извршења у текућем у односу на одобрени буџет и одступање извршења у текућем у односу на претходни период огледа се кроз сљедећа конта:

- *Конто 6137 – Издаци за текуће одржавање:* у периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године утрошено је 7.065 КМ или 54% планираног – одобреног буџета. Разлог већег износа планираних средстава у односу на извршење се огледа у застарјелој опреми коју је посједовала Агенција, а која је захтијевала чешће и значајније одржавање. Реализацијом набавки предметна опрема је замијењена, чиме је престала потреба за одржавањем у планираном износу.
- *Конто 6139 – Уговорене и посебне услуге:* у периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године утрошено је 15.790 КМ или 58% планираног – одобреног буџета. Планирањем су се предвидјели потенцијални спорови, који се у извјештајном периоду ипак нису догодили. Такођер је предвиђен виши износ за уговоре о дијелу који су реализовани у смањеном обиму и износу.

Упоређујући извјештајну годину са претходном уочава се повећање извршења за 16% или за 107.042 КМ, с тим да је, услјед неусвајања буџета за 2021., референтна година 2020. Такођер с обзиром на привремено финансирање у референтној години није било капиталних улагања.

## 6. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА УКУПНОГ БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ

- У извјештајном периоду није било одступања броја запослених. Агенција је у буџетском захтјеву за 2023. годину тражила повећање броја запослених за два (2) запослена, што у коначници чини укупно петнаест (15) запослених.

Број запослених одобрених буџетом за 2022. годину износи 13 (тринаест), што представља попуњеност од 76% у односу на укупан број Правилником о унутрашњој организацији Агенције за поштански саобраћај Босне и Херцеговине систематизованих радних мјеста од седамнаест (17). Недовољна кадровска попуњеност Агенције се наглашава у свим извјештајима Делегације ЕУ за Босну и Херцеговину.

## 7. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА

- Евиденција сталних средстава (капиталних издатака) се води у Главној књизи Трезора, помоћној књизи и у Модулу основних средстава (ФА).
- Министарство финансија и трезора је у Модул основних средстава (ФА) учитало почетно количинско и финансијско стање основних средстава Агенције за 2022. годину. Извршено је усаглашавање финансијског стања у Главној књизи Трезора и у Модулу основних средстава (ФА).
- Амортизација се обрачунава линеарном методом током процјењеног корисног вијека трајања.
- На позицији сталних средстава на дан 31. 12. 2022. године је евидентиран износ садашње вриједности од 130.614 КМ који се састоји од:
  - Набавне вриједности сталних средстава у износу од 267.842 КМ и
  - Исправке вриједности сталних средстава у износу од 137.228 КМ.

## 8. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИЗВРШЕЊА КАПИТАЛНИХ ИЗДАТАКА

- У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године за групу конта Капитална улагања буџетом за 2022. годину планиран је укупан износ од 41.000 КМ. Агенција је реструктурирањем буџета повећала износ капиталних улагања за 7.000 КМ. Разлог томе је чињеница да, услјед раста цијена, првобитно планирана и одобрена средства нису била довољна за реализацију набавки рачунара и рачунарске опреме, опреме за пренос података и

гласа (телефонска централа), софтверског рјешења за електронску писарницу – протокол и уређаја за евиденцију радног времена.

Повећање средстава за капитална улагања је директно утицало на смањење износа за текуће одржавање. Агенција је у извјештајном периоду реализовала сва капитална улагања и у потпуности се придржавала услова набавке и кориштења сталних средстава.

## **9. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПУТНИХ ТРОШКОВА И АНГАЖОВАЊА СПОЉНИХ САРАДНИКА**

- У складу са Планом путовања за 2022. годину представници Агенције су учествовали на сједницама управног Савјета (СА) у сједишту Свјетског поштанског савеза, затим на састанцима радних група и пленарној сједници СЕРР-а (Европски одбор за поштанску регулацију) те на Симпозијуму о новим технологијама у поштанском и телекомуникационом саобраћају. У извјештајној години остварена је једна посјета регулатору земље из окружења.
- У 2022. години закључена су четири (4) уговора о дјелу:
  - Консултант из области јавних набавки – за запосленике Агенције за поштански промет/саобраћај Босне и Херцеговине на тему примјена Закона о јавним набавкама;
  - Консултант из области поштанског промета/саобраћај – учешће у изради подзаконских аката из области регулације тржишта поштанског промета/саобраћаја, организације и функционисања оператера поштанског промета/саобраћаја у Босни и Херцеговини из надлежности Агенције;
  - Јавни конкурс за попуњавање упражњеног радног мјеста у Агенцији - Правилником о раду Агенције је прописана обавеза да се при расписивању јавних конкурса, односно формирању комисија за избор, ангажирају и два спољна сарадника, стручњака за одређено подручје.

## **10. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРИМЈЕНЕ ПРАВИЛНИКА О КОРИШТЕЊУ ТЕЛЕФОНА, ПРАВИЛНИКА О КОРИШТЕЊУ СРЕДСТАВА РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ И ПРАВИЛНИКА О УСЛОВИМА НАБАВКЕ И НАЧИНУ КОРИШТЕЊА СЛУЖБЕНИХ ВОЗИЛА У ИНСТИТУЦИЈАМА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ**

- *Примјена Правилника о кориштењу телефона – и Одлуке број: 01-03-1-02-2-681-2/18 од 30. 8. 2018. године* Агенција се у потпуности придржавала услова и начина кориштења, потрошње за фиксне и мобилне телефоне. Увидом у однос планирано/одобрено/утрошено створена је равнотежа равномјерног трошења средстава.
- *Примјена Правилника о кориштењу средстава репрезентације – годишњи максималан износ од 6.000 КМ.* Агенција се у потпуности придржавала услова и начина кориштења средстава репрезентације у институцијама Босне и Херцеговине.
- *Примјена Правилника о условима набавке и начину кориштења службених возила у институцијама Босне и Херцеговине –* Агенција располаже са четири моторна службена возила и то два возила ниже средње класе, једним возилом средње класе и једно возило ниже класе. Агенција се у потпуности придржавала услова и начина кориштења службених возила у институцијама Босне и Херцеговине.

## 11. ЗАКЉУЧАК

На основу напријед наведеног и приказаног Извјештаја о извршењу буџета за период 01. 01. – 31. 12. 2022. године, може се констатовати како се Агенција за поштански промет/саобраћај Босне и Херцеговине рационално и одговорно односила према трошењу буџетских средстава, досљедно проводећи смјернице и упутства Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине. Остварено је извршење од 91% у односу на планирани – одобрени буџет за 2022. годину.

Извршење буџета Агенције за 2022. годину је веће за 107.042 КМ или за 16% у односу на 2021. годину, уз чињеницу да је током цијелог извјештајног периода за 2021. било привремено финансирање институција Босне и Херцеговине па је стварна референтна година 2020. Агенција је кроз претходна образложења презентовала разлоге нереализације појединих ставки планираних и одобрених у буџету за 2022. годину. Ставке конта које нису у потпуности реализоване у извјештајном периоду односе се на издатке за текуће одржавање и уговорене и друге посебне услуге.

**Табела 2: Буџет 2022. – Остварени приход 2022. – Буџет 2023.**

Одобрени буџет за 2022. годину	Средства из буџета 2022. годину	Реализовано у 2022.	Остварен приход 2022. године	Вишак средстава за 2022. (4-3)	Буџет за 2023.* - иницијални приједлог
1	2	3	4	5	6
841.500	-	765.629	1.173.804	408.175	885.000

\*Напомена: Агенција се у 2022., једнако као и посљедних 5 година, потпуно (100%) финансирала од властитих прихода, а што је предвиђено и буџетом за 2023. Акумулирана средства вишка прихода над расходима Агенције за протеклих пет година (2017. – 2022.) износе 2.213.659 КМ, што представља основу за одобравање предвиђеног попуњавања упражњених систематизованих радних мјеста.



Предсједавајућа Савјета Агенције

Љиљана Еркић дипл. ецц.