



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

САВЈЕТ/ ВИЈЕЋЕ АГЕНЦИЈЕ

Број: 01-05-1-16-1-45-5/24

Датум: 22. 02. 2024. 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. 2023. године, број: 05-16-2-15-1/24 од 04. 01. 2024. године, Агенција за поштански саобраћај Босне и Херцеговине подноси:

**ИЗВЈЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА
АГЕНЦИЈЕ ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ
БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ**

ЗА ПЕРИОД 01. 01. – 31. 12. 2023.

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.....	Error! Bookmark not defined.
9. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПУТНИХ ТРОШКОВА И АНГАЖОВАЊА СПОЉНИХ САРАДНИКА	6
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	6
11. ЗАКЉУЧАК	7

1. УВОД

У складу са Инструкцијом за сачињавање извјештаја о извршењу буџета за период од 01. 01. – 31. 12. 2023. године број: 05-16-2-15-1/24 од 04. 01. 2024. године, Агенција за поштански саобраћај Босне и Херцеговине (у даљем тексту: Агенција), доставља Извјештај о извршењу буџета за период 01. 01. – 31. 12. 2023. 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 БУЏЕТА

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 2023. износили 1.324.090 КМ и већи су за 391.090 КМ од планираног буџета, односно за 440.859 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. 2023. 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 2023. – након преструктуре	Реализовано 01.01. - 31.12.'23.	Реализовано 01.01. - 31.12.'22.	Процент 5/4	Процент 5/6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Бруто плате и накнаде	6111	698.000	673.825	550.787	97%	122%
2	Накнаде трошкова запослених	6112	93.000	87.372	76.043	94%	115%
3	Путни трошкови	6131	33.000	32.904	23.819	100%	138%
4	Издаци телефонских и поштан. услу.	6132	17.000	13.001	13.212	76%	98%
5	Издаци за енер. и кому. услуге	6133	7.000	6.919	7.085	99%	98%
6	Набавка материјала	6134	9.000	8.390	8.488	93%	99%
7	Издаци за услуге превоза и горива	6135	15.000	10.034	12.176	67%	82%
8	Трошкови закупа	6136	0	0	0	-	-
9	Издаци за текуће одржавање	6137	14.000	10.570	7.065	75%	150%
10	Издаци за осигу. и трошк плат. пром.	6138	5.000	4.104	4.165	82%	99%
11	Уговорене и друге посебне усл.	6139	31.000	25.211	15.790	81%	160%

1	УКУПНО ТЕКУЋИ РАСХОДИ	-	922.000	872.328	718.630	95%	121%
2	КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ	-	11.000	10.902	46.999	99%	23%
1	Набавка опреме	8213	11.000	10.902	36.965	99%	29%
2	Наб. ст. ср. у облику права	8215	0	0	5.967	-	-
3	Реконструкција и инвестиција	8216	0	0	4.067	-	-
3	СВЕУКУПНО (1+2)	-	933.000	883.231	765.629	95%	115%

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 2023. годину („Службени гласник БиХ“ број 22/23) одобрени Буџет Агенције за поштански саобраћај Босне и Херцеговине је износио 933.000 КМ. Цјелокупан износ представља властите приходе Агенције.

Реализација текућих издатака – расхода за период од 01. 01. до 31. 12. 2023. године је остварен у процентуалном износу од 95% у односу на одобрени буџет за 2023. годину. У поређењу са претходном годином остварено је повећање потрошње од 15% или за 117.602 КМ.

Ставке конта које нису у потпуности реализоване у извјештајном периоду односе се на издатке за услуге превоза и горива.

У наставку се приказују образложења појединачних ставки:

- **Издаци за плате и накнаде**

У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2023. године за конто 6111 – Бруто плате и накнаде утрошено је 673.825 КМ или 97% планираног – одобреног буџета. Пријем једног новозапосленог реализовао се почетком извјештајне године, чиме је остварена попуњеност од 76% (13/17) у односу на број систематизованих радних мјеста предвиђених Правилником о унутрашњој организацији Агенције за поштански саобраћај Босне и Херцеговине.

- **Издаци за накнаде трошкова запослених**

У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2023. године за конто 6112 – Накнаде трошкова запослених утрошено је 87.372 КМ или 94% одобреног буџета. Буџетом за 2023. одобрена средства износила су 93.000 КМ. Исплаћене су двије накнаде за јубиларне награде, једна накнада за помоћ у случају смрти те, у складу са рјешењем о исплати једнокатне новчане помоћи исплаћена су средства у случају теже инвалидности за три запосленика.

- **Путни трошкови**

У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2023. године за конто 6131 – Путни трошкови утрошено је 32.904 КМ или 100% планираног – одобреног буџета за 2023. годину. Представници Агенције учествовали су у раду Конгреса Свјетског поштанског савеза, сједницама његова Управног вијећа, радним тијелима удружења европских поштанских регулатора, стучним симпозијима и конференцијама.

- **Издаци за телефонске и поштанске услуге**

У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2023. године за конто 6132 – Издаци телефонских и поштанских услуга утрошено је 13.001 КМ или 76% 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 саобраћај Босне и Херцеговине број: 01-03-2-02-2-540-3/14 од 30. 12. 2014., 01-03-1-02-2-681-2/18 од 30. 08. 2018. године и 01-03-1-02-2-345-2/19 од 30. 05. 2019. године.

- **Издаци за енергију и комуналне услуге**
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2023. године за konto 6133 – Издаци за енергију и комуналне услуге утрошено је 6.919 КМ или 99% 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. 2023. године за konto 6134 – Набавка материјала утрошено је 8.390 КМ или 93% 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. 2023. године за konto 6135 – Издаци за услуге превоза и горива утрошено је 10.034 КМ или 67% планираног – одобреног буџета. У складу са трендом кретања цијена горива у 2022. који је исказивао континуирано повећање, буџетом за 2023. на том конту је планиран износ у висини од 15.000 КМ (у односу на 13.000 КМ за 2022.). С обзиром да тренд није настављен, а количина горива није имала значајна одступања, утрошена средства имају толики постотак. Из истих разлога, однос утрошка средстава 2023./2022. износи 82%.
- **Трошкови закупа**
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2023. године за konto 6136 – Трошкови изнајмљивања имовине и опреме, средства нису планирана.
- **Издаци за текуће одржавање**
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2023. године за konto 6137 – Издаци за текуће одржавање утрошено је 10.570 КМ или 75% планираног – одобреног буџета. Агенција у извјештајном периоду је имала потребу за повећањем ставки на контима одржавања службених возила, с обзиром на њихову старост и пређене километре. Тиме су планирана и утрошена средства нешто већа у односу на претходну годину.
- **Издаци за осигурање и трошкове платног промета**
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2023. године за konto 6138 – Издаци за осигурање и трошкове платног промета утрошено је 4.104 КМ или 82% планираног – одобреног буџета. Динамика је усклађена са роковима провођења набавки и динамиком прилива средстава.
- **Уговорене и друге посебне услуге**
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2023. године за konto 6139 – Уговорене и посебне услуге утрошено је 25.211 КМ или 81% планираног – одобреног буџета. Средства која су планирана за трошкове потенцијалних спорова нису активирани. Такођер одређени трошкови су редуковани јер су се, умјесто у физичком формату, поједине активности Агенције одвијале online.
- **Капитални издаци**
У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2023. године за групу conta Капитална улагања буџетом за 2023. годину је планиран је укупан износ од 11.000 КМ. Агенција је у извјештајном периоду набавила стална средства у укупном износу од 10.902 КМ или 99% планираног – одобреног буџета. Динамика је усклађена са роковима провођења набавки и динамиком прилива средстава.

5. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ 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 conta:

- *Кonto 6135 – Издаци за услуге превоза и горива:* како је у ранијем тексту наведено у периоду од 01. 01. – 31. 12. 2022. године утрошено је 10.034 КМ што представља 67% планираног – одобреног буџета. Разлог томе представља чињеница да је јединца

цијена горива у извјештајној години осцилирала и углавном била нижа од претходне године.

6. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА УКУПНОГ БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ

- У извјештајном периоду није било одступања броја запослених од броја одобрених у Буџету Агенције за 2023., који износи 13 (тринаест), што представља попуњеност од 76% у односу на укупан број предвиђен Правилником о унутрашњој организацији Агенције за поштански саобраћај Босне и Херцеговине систематизованих радних мјеста (17). Недовољна кадровска попуњеност Агенције се наглашава у свим извјештајима Делегације ЕУ за Босну и Херцеговину.

Агенција је у буџетском захтјеву за 2024. годину тражила повећање броја запослених за два (2) запослена, за што посједује осигурана властита средства и иста не би представљала буџетско оптерећење.

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 2023. 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. 2023. године је евидентиран износ садашње вриједности од 96.122 КМ који се састоји од:
 - Набавне вриједности сталних средстава у износу од 262.482 КМ и
 - Исправке вриједности сталних средстава у износу од 166.360 КМ.

8. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИЗВРШЕЊА КАПИТАЛНИХ ИЗДАТАКА

- У периоду од 01. 01. – 31. 12. 2023. године за групу конта Капитална улагања буџетом за 2023. годину планиран је укупан износ од 11.000 КМ. Агенција је у извјештајном периоду набавила стална средства (краткорочни расход) у укупном износу од 10.902 КМ или 99% планираног – одобреног буџета. Динамика је усклађена са роковима провођења набавки и динамиком прилива средстава.
- Повећање средства 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 2023. годину представници Агенције су учествовали на сједницама Административног Савјета (СА) у сједишту Свјетског поштанског савеза, затим на састанцима радних група и пленарној сједници ERGP-а те на стручним изобразбама, све у складу са буџетским могућностима.
- У 2023. години закључен је један Уговор о дјелу, а који је реализован у временском периоду од седам мјесеци и то:
 - Референт на протоклу Агенције – обзиром да је особа која је стално уопслена на предметним пословима на боловању већи дио извјештајне године.

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* – Одлуке број: 01-03-1-02-2-681-2/18 од 30. 08. 2018. године и 01-03-1-02-2-345-2/19 од 30. 05. 2019. 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 једним возилом ниже класе. Агенција се у потпуности придржавала услова и начина кориштења службених возила у институцијама Босне и Херцеговине.

11. ЗАКЉУЧАК

На основу наведеног и приказаног Извјештаја о извршењу буџета за период 01. 01. – 31. 12. 2023. године, може се констатовати како се Агенција за поштански 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 95% у односу на планирани – одобрени буџет за 2023. годину.

Извршење буџета Агенције за 2023. годину је веће за 117.602 КМ или за 15% у односу на 2022. годину. Агенција је кроз претходна образложења презентовала разлоге нереализације појединих ставки планираних и одобрених у буџету за 2023. годину. Ставке конта које нису у потпуности реализоване у извјештајном периоду односе се на издатке за услуге превоза и горива.

Табела 2: Буџет 2023. – Остварени приход 2023. – Буџет 2024.

Одобрени буџет за 2023. годину	Средства из буџета 2023. годину	Реализовано у 2023.	Остварен приход 2023. године	Вишак средстава за 2023 (4-3)	Буџет за 2024.* - иницијални приједлог
1	2	3	4	5	6
933.000	-	883.231	1.324.090	440.859	1.033.000

*Напомена: Агенција се у 2023., једнако као и посљедних шест година, потпуно (100%) финансира од властитих прихода, а што је предвиђено и буџетом за 2024. Акумулирана средства вишка прихода над расходима Агенције за протеклих шест година (2017. – 2023.) износе укупно: 2.654.518 КМ, што представља основу за одобравање предвиђеног попуњавања упражњених систематизованих радних мјеста.



Предсједавајући Савјета Агенције

Армин Карахмет, мр. пром. и ком.