



***IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA AGENCIJE ZA
POŠTANSKI PROMET BOSNE I HERCEGOVINE
ZA PERIOD I - XII 2017. GODINE***

SARAJEVO - februar - 2018. god.

1. UVOD

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 i 32/13) i člana 21. Pravilnika o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 25/15), definisane su procedure i postupci izvještavanja i nadzora Budžeta institucija Bosne i Hercegovine.

U skladu sa Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine budžetski korisnici su dužni napraviti operativne planove za izvršenje Budžeta institucija Bosne i Hercegovine za 2017. godinu prema kojem su u obavezi, putem kvartalnog načina izvještavanja, informisati Ministarstvo finansija i trezora Bosne i Hercegovine o izvršenju budžeta po kvartalima, što podrazumjeva prikazivanje ukupnih zbirnih podataka po ekonomskim kategorijama uključujući i programe posebne namjene.

Primjenjujući gotovinsku osnovu kao načelo obuhvatanja prihoda i rashoda, prema kome su prihodi operativni kada su naplaćeni, rashodi se obuhvataju kada se plate, izvještajem su obuhvaćeni prihodi i rashodi Agencije, koji se odnose na period izvještavanja.

2. IZVRŠENJE BUDŽETA

Na osnovu člana 21. Pravilnika o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine, budžetski korisnici su dužni objasniti uzroke i posljedice predstavljenog razvoja ekonomskih veličina, a posebno odstupanje ostvarenih od planiranih veličina prihoda i rashoda po ekonomskim kategorijama.

U narednom pregledu prikazat ćemo planirane i ostvarene prihode od naplaćenih regulatornih naknada po operaterima za period I - XII 2017. godine i finansiranje iz sredstava budžeta.

PREGLED Prihoda, primitaka i finansiranja za period izvještavanja 1. 01. - 31. 12. 2017. godine

Red. br	Izvori prihoda	Ekonomski kod	Sredstva budžeta za 2016.g.	Planirano I-XII 2017.	Ostvareno I-XII 2017.	Ostvareno I-XII 2016.	Index 5/4 %	Index 5/6 %
1	2	3		4	5	6	7	8
I	PRIHODI (1+2)							
1	<i>Neporezni prihodi</i>	72000						
2	<i>Tekuće podrške u novčanom obliku</i>	73100						
II	PRIMICI (1 do 5)	722529						
	<i>Po odluci o visini troškova za izdavanje licenci i visini godišnje naknade za obavljanje poštanskih usluga</i>			907.364	875.423	1.118.696	96	78
1	<i>“JP BH Pošta” d.o.o. Sarajevo</i>	722529		395.424	302.203	396.340	76	76
2	<i>“Hrvatska pošta” d.o.o. Mostar</i>	722529		100.392	75.613	97.794	75	77
3	<i>“Pošte Srpske” a.d. Banja Luka</i>	722529		259.560	143.035	141.018	55	101
4	<i>Naknada za obavljanje kurirskih usluga</i>	722529		151.988	177.570	135.063	116	131
5	<i>Prihodi od operatera iz 2014./15. naplaćeni u 2016./17.</i>	722529			177.002	348.481	0	51
III	FINANSIRANJE(1)							
1.	<i>Iz budžeta institucija BiH</i>		68.000					
IV	UKUPNO (I+II+III)		68.000	907.364	875.423	1.118.696	96	78

Ostvareni vlastiti prihodi (primici), odnosno prihodi od godišnjih naknada po Odluci o visini troškova za izdavanje licenci i visini naknade za obavljanje poštanskih usluga u odnosu na plan izvršeni su sa 96%, u poređenju sa predhodnom godinom ostvareni prihodi su manji za 22%. U strukturi prihoda najveće učešće imaju prihodi od operatera iz 2016. godine naplaćeni u 2017. godini u

iznosu od 348.481,00 KM, što ukazuje na činjenicu da dinamika naplate vlastitih prihoda nije usklađena sa dinamikom naplate koja je propisana Odlukom o visini troškova za izdavanje licenci i visini naknade za obavljanje poštanskih usluga. U 2017. godini donešena je Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o visini troškova za izdavanje licenci i visini naknade za obavljanje poštanskih usluga („Službeni glasnik BiH“, broj 50/17) kojom je Agencija kvalitetnije regulisala dinamiku priliva sa dinamikom trošenja budžetskih sredstava. Učešće budžetskih sredstava u finansiranju tekućih izdataka Agencije u periodu I - XII 2017. godine iznosi 68.000,00 KM ili 8,6% odobrenog budžeta za 2017. godinu.

3. IZVRŠENJE RASHODA I ANALIZA OdstUPANJA

Tabela 2

Red ni broj	Rashodi budžeta po ekonomskim kategorijama	Ekonomski kod	Odobreni budžet za 2017. god.	Realizovano u periodu I - XII 2017.	Realizovano I - XII 2016.	Index % 5/4	Index % 5/6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto plate i naknade	6111	531.000	409.130	353.259	77	116
2	Naknade troškova zaposlenih	6112	78.000	33.253	40.854	43	81
3	Putni troškovi	6131	19.000	10.450	1.909	55	547
4	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	6132	17.000	10.537	11.019	62	96
5	Izdaci za energij. i komunalne usluge	6133	20.000	3.454	9.896	17	35
6	Nabavka materijala	6134	11.000	3.963	4.087	36	97
7	Izdaci za usluge prevoza i goriva	6135	16.000	7.821	4.997	49	157
8	Troškovi zakupa	6136	19.000	8.918	57.291	47	16
9	Izdaci za tekuće održavanje	6137	15.000	14.694	11.849	98	124
10	Izdaci za osiguranje i trošk. platn. prom.	6138	7.000	2.173	2.270	31	96
11	Ugovorene i druge posebne usluge	6139	24.000	7.467	2.598	31	287
12	UKUPNO TEKUĆI RASHODI (1 do 11)		757.000	511.861	500.029	68	102
13	KAPITALNI IZDACI			25.165			
14	Nabavka opreme	8213	27.000	25.165		93	
15	Nabavka ostalih stalnih sredstava	8214					
16	SVEUKUPNO (12+13)		784.000	537.026	500.029	68	107

Ukupno izvršenje rashoda za period I - XII 2017. godine u odnosu na odobrena sredstva za 2017. godinu iznosi 68% ili 537.026,00 KM. U odnosu na isti period predhodne godine ukupni tekući rashodi su veći za 36.997,00 KM ili 7%, što je rezultat povećanih rashoda ostvarenih u 2017. godini i drugih razloga koji će biti obrazloženi u analizi tekućih izdataka (poglavlje 4.).

4. ANALIZA TEKUĆIH IZDATAKA

4.1. Izdaci za plate i naknade

U periodu I – XII 2017. godine, za bruto plate i naknade zaposlenih utrošeno je 409.130,00 KM ili 77% odobrenog budžetom. U odnosu na 2017. godinu više je utrošeno 55.871,00 KM ili 16%. U 2017. godini u Agenciji su tokom godine bila nepopunjena dva dva mjesta rukovodilaca sektora. Jedno mjesto rukovodioca sektora iz Agencije je u konkursnoj proceduri provedenoj 2016. godine imenovano za člana Vijeća Agencije, a da pri tome upražnjeno mjesto rukovodioca sektora nije popunjeno. Pored dva rukovodeća radna mjesta koja nisu bila popunjena tokom izvještajnog perioda, u Agenciji je u 2017. godini nedostajalo i jedno savjetničko radno mjesto. Sa 31. 12. 2017. godine u Agenciji su nedostajala tri izvršioca što je imalo za rezultat smanjenje isplata na bruto platama i naknadama u iznosu od 121.870,00 KM.

4.2. Izdaci za naknade troškova zaposlenih

Za naknade troškova zaposlenih u izvještajnom periodu utrošeno je ukupno 33.253,00 KM ili 43% u odnosu na odobreni budžet, od toga je za prevoz za posao i sa posla utrošeno 7.727,00 KM, za smještaj 5.700,00 KM, za odvojeni život 2.798,00 KM, za regres za godišnji odmor 2.700,00 KM, za topli obrok 11.250,00 KM za poreze i doprinose na naknade 3.078,00 KM. U

odnosu na isti period predhodne godine ovi izdaci su manji za 19% ili 7.601,00 KM. Ovako nisko izvršenje budžeta na ovoj budžetskoj poziciji se može vezati za obrazloženje dato u analizi izdataka za plate (poglavlje 4.1).

4.3. Putni troškovi

Za putne troškove u izvještajnom periodu izdvojeno je 10.450,00 KM ili 55% u odnosu na odobreni budžet. Ostvarene su uštede od 8.550,00 KM. U odnosu na isti period predhodne godine ovi izdaci su manji za 482,00 KM. Nepopunjenost sa tri izvršioca u 2017. godini, a koji su sa ovim izdacima opteretili ukupan budžetski zahtjev za 2017. godinu dalo je za rezultat i smanjene troškove na ovoj poziciji izdataka.

4.4. Izdaci za telefonske i poštanske usluge

U izvještajnom periodu za navedene izdatke izdvojeno je 10.537,00 KM ili 62% u odnosu na odobreni budžet, od toga je za fiksne telefone izdvojeno 2.938,00 KM, za mobilne telefone 3.186,00 KM, za internet 2.396,00 KM i za poštanske usluge 2.017,00 KM. U odnosu na isti period predhodne godine ovi izdaci su manji za 4% ili 482,00 KM. **Kada je riječ o primjeni Pravilnika o korištenju telefona, Agencija je u potpunosti implementirala pomenuti Pravilnik u smislu da nije prekoračila maksimalni godišnji iznos sredstava po osnovu korištenja telefona utvrđen pomenutim Pravilnikom.**

4.5. Izdaci za energiju i komunalne usluge

Za izdatke za energiju i komunalne usluga u izvještajnom periodu izdvojeno je 3.454,00 KM ili 17% u odnosu na odobreni budžet, od toga je za električnu energiju izdvojeno 742,00 KM za odvoz smeća 134,00 KM, za održavanje čistoće 1.521,00 KM za vodu i kanalizaciju 168,00 KM i za plin 889,00 KM. U poređenju sa istim periodom predhodne godine ovi izdaci su manji za 65% ili 6.442,00 KM. Razlog povećanog smanjenja ovih izdataka stoji u činjenici da se Agencija polovinom jula 2017. godine preselila u prostorije Službe za zajedničke poslove institucija Bosne i Hercegovine, čime je trajno riješila pitanje smještaja, a samim tim smanjila izdatke po osnovu zakupa poslovnog prostora.

4.6. Nabavka materijala

Za nabavku materijala u izvještajnom periodu izdvojeno je 3.963,00 KM ili 36% u odnosu na odobreni budžet, od toga za nabavku kancelarijskog materijala 1.968,00 KM, troškove sitnog inventara 847,00 KM, materijala za čišćenje 180,00 KM i stručne knjige i literaturu 968,00 KM.

4.7. Izdaci za usluge prevoza i goriva

Izdaci za usluge prevoza i goriva u izvještajnom periodu realizovani su u iznosu od 7.821,00 KM ili 49% u odnosu na odobreni budžet, od toga je za dizel gorivo utrošeno 6.434,00 KM za motorno ulje 747,00 KM, usluge premještanja i selidbe 130,00 KM, registracija motornih vozila 460,00 KM i prevozne usluge - taksi 50,00 KM. **Agencija se pridržavala odredbi Pravilnika o uvjetima nabavke i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine, u smislu korištenja, nabavke goriva, popravki i održavanja, parkiranja i čuvanja kao i to da je donijela interni akt koji detaljno reguliše način korištenja vozila.**

4.8. Troškovi zakupa

Izdaci za troškove zakupa realizovani su u iznosu od 8.918,00 KM ili 47% odobrenog budžeta, od toga za zakup prostora utrošeno je 8.525 KM i za zakup parking prostora 393,00 KM. U odnosu na isti period predhodne godine ovi izdaci su manji za 84% ili 48.373,00 KM. Agencija je u prvom polugodištu 2017. godine bila smještena u prostorije JP NIO „Službeni list BiH“ Sarajevo, u kom periodu je plaćala troškove zakupa u iznosu od 1.217,00 KM mjesečno, a nakon toga se preselila u prostorije Službe za zajedničke poslove institucija Bosne i Hercegovine u kojima nije imala izdatke

po ovom osnovu. **Smještajem Agencije u nove prostorije ostvarene su znatne finansijske koristi za budžet institucija Bosne i Hercegovine.**

4.9. Izdaci za tekuće održavanje

Za tekuće održavanje u izvještajnom periodu utrošeno je 14.694,00 KM ili 98% odobrenog budžeta, od toga za materijal za opravku i održavanje vozila utrošeno je 7.354,00 KM, usluge opravke i održavanja opreme 3.457,00 KM, usluge pranja i parkiranja 202,00 KM i usluge opravke i održavanja vozila 1.710,00 KM, usluge popravki i održavanja zgrada 142,00 KM i ostale usluge tekućeg održavanja 760,00 KM.

4.10. Izdaci za osiguranje i troškove platnog prometa

U izvještajnom periodu za osiguranje i troškove platnog prometa utrošeno je 2.173,00 KM, od toga za osiguranje vozila 2.155,00 KM i osiguranje zaposlenih pri odlasku na službeni put 18,00 KM.

4.11. Ugovorene i druge posebne usluge

Za ugovorene usluge utrošeno je 7.467,00 KM ili 31% odobrenog budžeta, od toga za usluge reprezentacije utrošeno je 4.634,00 KM, ostale izdatke za informisanje 95,00 KM, usluge javnog informisanja i odnosa sa javnošću 240,00 KM, usluge štampanja 60,00 KM, usluge stručnog usavršavanja 1.467,00 KM, izdatke po osnovu ugovora o djelu 500,00 KM, poreze i doprinosi po osnovu ugovora o djelu 90,00 KM i ostale nespomenute usluge 476,00 KM. **Agencija se u potpunosti pridržavala odredbi Pravilnika o korištenju sredstava reprezentacije u smislu da je potrošila 4.634,00 KM, a maksimalno dozvoljeni iznos na godišnjem nivou iznosi 6.000,00 KM, što je za 1.366,00 KM manje u odnosu na dozvoljeni maksimum.**

4.12. Kapitalni izdaci

Na poziciji kapitalnih izdataka u 2017. godini evidentirani su isplaćeni iznosi za nabavku stalnih sredstava (namještaj, oprema) u iznosu od 25.164,00 KM. U 2017. godini Agencija je izvršila prestruktuiranje budžeta na teret rashoda u korist kapitalnih izdataka u iznosu od 27.000,00 KM, sa ciljem opremanja prostorija potrebnim namještajem i opremom. Izvršeno je opremanje kancelarijskog prostora namještajem u vrijednosti od 19.373,00 KM, te izvršena nabavka kopir i telefaks aparata u iznosu od 5.791,00 KM, dok je ostalo neutrošeno 1.836 KM, odnosno ostvarena je ušteda u nabavci pomenute opreme.

5. TUŽBE I SUDSKI SPOROVI

Agencija za poštanski promet u 2016. godini podnijela je jednu tužbu protiv tuženika Expo d.o.o. Banjaluka Okružnom privrednom sudu u Banjaluci. Donijeta je prvostepena presuda u korist Agencije 18. 05. 2016. godine. Podnijet prijedlog za izvršenje – postupak u toku. Iz 2015. godine Agencija ima aktivne sudske sporove protiv sljedećih tuženih:

Tužba protiv tuženika Expo d.o.o. Banjaluka podnijeta Okružnom privrednom sudu u Banjaluci dana 01. 04. 2015. godine – prvostepena presuda donijeta u korist Agencije. Usvojen je i prijedlog o izvršenju i donijeto rješenje o izvršenju dana, 25. 01. 2016. godine i isto je izvršeno.

Iz 2014. godine aktivna su dva predmeta i to oba protiv poštanskog operatera City Express d.o.o. Mostar: Prijedlog za izvršenje radi naplate potraživanja po pravosnažnoj i izvršnoj presudi broj: 58 0 Ps 145411 14 Ps protiv tuženika City Express d.o.o. Mostar podnijet je 08. 09. 2014. godine – postupak u toku. Na osnovu prijedlog za izvršenje radi naplate potraživanja po pravosnažnoj i izvršnoj presudi broj: 58 0 PS 153883 14 Ps protiv tuženika City Express d.o.o. Mostar donijeto je rješenje o izvršenju po kome je postupak u toku.

6. ZAKLJUČAK

U skladu sa naprijed navedenim konstatujemo da se Agencija za poštanski promet Bosne i Hercegovine racionalno i odgovorno odnosila prema trošenju budžetskih sredstava, dosljedno provodeći uštede na osnovu restriktivnih mjera u skladu sa odlukama Vijeća ministara Bosne i Hercegovine. Izvršenje budžeta od 68% je uzrokovano smanjenjem broja zaposlenih koji je 31. 12. 2017. godine iznosio 9 umjesto 12 koliko je odobreno budžetom za 2017. godinu, tako da su sve pozicije tekućih izdataka ostvarene manje od odobrenih budžetom (plate, naknade i drugo). Važno je napomenuti da je, sa rješavanjem trajnog smještaja Agencije u nove prostorije, došlo i do smanjenja troškova po osnovu zakupa poslovnog prostora, a što će u perspektivi pozitivno uticati na uštede u budžetu institucija Bosne i Hercegovine. **Kada je riječ o odstupanju trenutnog broja zaposlenih (9) u odnosu na planirani broj (12), Agencija je uputila zahtjev Vijeću ministara Bosne i Hercegovine za prijem upražnjenih radnih mjesta, čime bi se izvršila popuna za odstupanje trenutnog broja zaposlenih u odnosu na broj odobren Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine za 2017. godinu.**

Sarajevo 13. 02. 2018. godine

PREDSJEDAVAJUĆA VIJEĆA AGENCIJE

Amira Poljak dipl.ing.prom.