



***IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA AGENCIJE ZA  
POŠTANSKI PROMET BOSNE I HERCEGOVINE  
ZA RAZDOBLJE I. - XII. 2017.***

***SARAJEVO - veljača - 2018.***

## 1. UVOD

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 i 32/13) i članka 21. Pravilnika o financijskom izvješćivanju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 25/15), definirane su procedure i postupci izvješćivanja i nadzora Proračuna institucija Bosne i Hercegovine.

Sukladno Zakonu o proračunu institucija Bosne i Hercegovine proračunski korisnici su dužni napraviti operativne planove za izvršenje Proračuna institucija Bosne i Hercegovine za 2017. godinu prema kojem su u obvezi, putem kvartalnog načina izvješćivanja, informirati Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine o izvršenju proračuna po kvartalima, što podrazumjeva prikazivanje ukupnih zbrojnih podataka po ekonomskim kategorijama uključujući i programe posebne namjene.

Primjenjujući gotovinsku osnovu kao načelo obuhvaćanja prihoda i rashoda, prema kome su prihodi operativni kada su naplaćeni, rashodi se obuhvaćaju kada se plate, izvješćem su obuhvaćeni prihodi i rashodi Agencije, koji se odnose na razdoblje izvješćivanja.

## 2. IZVRŠENJE PRORAČUNA

Na temelju članka 21. Pravilnika o financijskom izvješćivanju institucija Bosne i Hercegovine, proračunski 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 operatorima za razdoblje I. - XII. 2017. i financiranje iz sredstava proračuna.

### PREGLED Prihoda, primitaka i financiranja za razdoblje izvješćivanja 1. 1. - 31. 12. 2017.

Red. br	Izvori prihoda	Ekonomski kod	Sredstva proračuna za 2016.	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	<b>PRIHODI (1+2)</b>							
1	<i>Neporezni prihodi</i>	72000						
2	<i>Tekuće podrške u novčanom obliku</i>	73100						
II	<b>PRIMICI (1 do 5)</b>	722529						
	<i>Po odluci o visini troškova za izdavanje licencija 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 operatora iz 2014./15. naplaćeni u 2016./17.</i>	722529			177.002	348.481	0	51
III	<b>FINANCIRANJE(1)</b>							
1.	<i>Iz proračuna institucija BiH</i>		68.000					
IV	<b>UKUPNO (I+II+III)</b>		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 licencija i visini naknade za obavljanje poštanskih usluga u odnosu na plan izvršeni su sa 96%, u poređenju s predhodnom godinom ostvareni prihodi su manji za 22%. U strukturi

prihoda najveće učešće imaju prihodi od operatora 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 s dinamikom naplate koja je propisana Odlukom o visini troškova za izdavanje licencija i visini naknade za obavljanje poštanskih usluga. U 2017. godini donešena je Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o visini troškova za izdavanje licencija i visini naknade za obavljanje poštanskih usluga („Službeni glasnik BiH“, broj 50/17) kojom je Agencija kvalitetnije regulirala dinamiku priliva s dinamikom trošenja proračunskih sredstava. Učešće proračunskih sredstava u financiranju tekućih izdataka Agencije u razdoblju I. - XII. 2017. iznosi 68.000,00 KM ili 8,6% odobrenog proračuna za 2017. godinu.

### 3. IZVRŠENJE RASHODA I ANALIZA ODSTUPANJA

Tabela 2

Red ni broj	Rashodi proračuna po ekonomskim kategorijama	Ekonomski kod	Odobreni proračun za 2017. god.	Realizirano u razdoblju I. - XII. 2017.	Realizirano I. - XII. 2016.	Index % 5/4	Index % 5/6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto plaće 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	Nabava materijala	6134	11.000	3.963	4.087	36	97
7	Izdaci za usluge prijevoza 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	<b>UKUPNO TEKUĆI RASHODI (1 do 11)</b>		<b>757.000</b>	<b>511.861</b>	<b>500.029</b>	<b>68</b>	<b>102</b>
13	<b>KAPITALNI IZDACI</b>			<b>25.165</b>			
14	Nabava opreme	8213	27.000	25.165		93	
15	Nabava ostalih stalnih sredstava	8214					
16	<b>SVEUKUPNO (12+13)</b>		<b>784.000</b>	<b>537.026</b>	<b>500.029</b>	<b>68</b>	<b>107</b>

Ukupno izvršenje rashoda za razdoblje I. - XII. 2017. u odnosu na odobrena sredstva za 2017. godinu iznosi 68% ili 537.026,00 KM. U odnosu na isto razdoblje 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 plaće i naknade

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

#### 4.2. Izdaci za naknade troškova zaposlenih

Za naknade troškova zaposlenih u izvješćivanom razdoblju utrošeno je ukupno 33.253,00 KM ili 43% u odnosu na odobreni proračun, od toga je za prijevoz na posao i s 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 isto razdoblje predhodne godine ovi izdaci su manji za 19% ili 7.601,00 KM. Ovako nisko izvršenje proračuna na ovoj proračunskoj poziciji se može vezati za obrazloženje dato u analizi izdataka za plaće (poglavlje 4.1).

#### 4.3. Putni troškovi

Za putne troškove u izvješćivanom razdoblju izdvojeno je 10.450,00 KM ili 55% u odnosu na odobreni proračun. Ostvarene su uštede od 8.550,00 KM. U odnosu na isto razdoblje predhodne godine ovi izdaci su manji za 482,00 KM. Nepopunjenost s tri izvršitelja u 2017. godini, a koji su s ovim izdacima opteretili ukupan proračunski zahtjev za 2017. godinu dalo je za rezultat i smanjene troškove na ovoj poziciji izdataka.

#### 4.4. Izdaci za telefonske i poštanske usluge

U izvješćivanom razdoblju za navedene izdatke izdvojeno je 10.537,00 KM ili 62% u odnosu na odobreni proračun, 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 isto razdoblje 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 osnovi korištenja telefona utvrđen pomenutim Pravilnikom.**

#### 4.5. Izdaci za energiju i komunalne usluge

Za izdatke za energiju i komunalne usluga u izvješćivanom razdoblju izdvojeno je 3.454,00 KM ili 17% u odnosu na odobreni proračun, 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 s istim razdobljem 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 srpnja 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 osnovi zakupa poslovnog prostora.

#### 4.6. Nabava materijala

Za nabavu materijala u izvješćivanom razdoblju izdvojeno je 3.963,00 KM ili 36% u odnosu na odobreni proračun, od toga za nabavu uredskog 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 prijevoza i goriva

Izdaci za usluge prijevoza i goriva u izvješćivanom razdoblju realizirani su u iznosu od 7.821,00 KM ili 49% u odnosu na odobreni proračun, 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 prijevozne usluge - taksi 50,00 KM. **Agencija se pridržavala odredbi Pravilnika o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine, u smislu korištenja, nabave goriva, popravki i održavanja, parkiranja i čuvanja kao i to da je donijela interni akt koji detaljno regulira način korištenja vozila.**

#### 4.8. Troškovi zakupa

Izdaci za troškove zakupa realizirani su u iznosu od 8.918,00 KM ili 47% odobrenog proračuna, od toga za zakup prostora utrošeno je 8.525 KM i za zakup parking prostora 393,00 KM. U odnosu na isto razdoblje 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 kojem razdoblju 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 ovoj osnovi. **Smještajem Agencije u nove prostorije ostvarene su znatne financijske koristi za proračun institucija Bosne i Hercegovine.**

#### **4.9. Izdaci za tekuće održavanje**

Za tekuće održavanje u izvješćivanom razdoblju utrošeno je 14.694,00 KM ili 98% odobrenog proračuna, 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 izvješćivanom razdoblju 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 proračuna, od toga za usluge reprezentacije utrošeno je 4.634,00 KM, ostale izdatke za informiranje 95,00 KM, usluge javnog informiranja i odnosa s javnošću 240,00 KM, usluge tiskanja 60,00 KM, usluge stručnog usavršavanja 1.467,00 KM, izdatke po osnovi ugovora o djelu 500,00 KM, poreze i doprinosi po osnovi 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 godišnjoj razini 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 nabavu stalnih sredstava (namještaj, oprema) u iznosu od 25.164,00 KM. U 2017. godini Agencija je izvršila prestruktuiranje proračuna 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 uredskog prostora namještajem u vrijednosti od 19.373,00 KM, te izvršena nabava kopir i telefaks uređaja u iznosu od 5.791,00 KM, dok je ostalo neutrošeno 1.836 KM, odnosno ostvarena je ušteda u nabavi 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 prvostupanjska presuda u korist Agencije 18. 5. 2016. Podnijet prijedlog za izvršenje – postupak u tijeku. 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 1. 4. 2015. – prvostupanjska presuda donijeta u korist Agencije. Usvojen je i prijedlog o izvršenju i donijeto rješenje o izvršenju dana, 25. 1. 2016. 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 8. 9. 2014. – postupak u tijeku. Na temelju 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 tijeku.**

### **6. ZAKLJUČAK**

Sukladno naprijed navedenom konstatiramo da se Agencija za poštanski promet Bosne i Hercegovine racionalno i odgovorno odnosila prema trošenju proračunskih sredstava, dosljedno

provodeći uštede na temelju restriktivnih mjera sukladno odlukama Vijeća ministara Bosne i Hercegovine. Izvršenje proračuna od 68% je uzrokovano smanjenjem broja zaposlenih koji je 31. 12. 2017. iznosio 9 umjesto 12 koliko je odobreno proračunom za 2017. godinu, tako da su sve pozicije tekućih izdataka ostvarene manje od odobrenih proračunom (plaće, naknade i drugo). Važno je napomenuti da je, s rješavanjem trajnog smještaja Agencije u nove prostorije, došlo i do smanjenja troškova po osnovi zakupa poslovnog prostora, a što će u perspektivi pozitivno utjecati na uštede u proračunu 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 proračunu institucija Bosne i Hercegovine za 2017. godinu.**

Sarajevo 13. 2. 2018.

**PREDSJEDATELJICA VIJEĆA AGENCIJE**

Amira Poljak dipl.ing.prom.