



***ИЗВЈЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА АГЕНЦИЈЕ ЗА
ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ
ЗА ПЕРИОД I - XII - 2017. ГОДИНЕ***

САРАЈЕВО- фебруар- 2018 год.

1. УВОД

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 и 32/13) и члана 21. Правилника о финансијском извјештавању институција Босне и Херцеговине („Службени гласник БиХ“ број 25/15), дефинисане су процедуре и поступци извјештавања и надзора Буџета институција Босне и Херцеговине.

У складу са Законом о буџету институција Босне и Херцеговине буџетски корисници су дужни направити оперативне планове за извршење Буџета институција Босне и Херцеговине за 2017. годину према којем су у обавези путем кварталног начина извјештавања информисати Министарство финансија и трезора Босне и Херцеговине о извршењу буџета по кварталима, што подразумева приказивање укупних збирних података по економским категоријама укључујући и програме посебне намјене

Примјењујући готовинску основу као начело обухватања прихода и расхода, према коме су приходи оперативни када су наплаћени, расходи се обухватају када се плате, извјештајем су обухваћени приходи и расходи Агенције, који се односе на период извјештавања.

2. ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА

На основу члана 21. Правилника о финансијском извјештавању институција Босне и Херцеговине, буџетски корисници су дужни објаснити узроке и посљедице представљеног развоја економских величина, а посебно одступање остварених од планираних величина прихода и расхода по економским категоријама.

У наредном прегледу приказаћемо планиране и остварене приходе од наплаћених регулаторних накнада по оператерима за период I- XII - 2017. године и финансирање из средстава буџета.

ПРЕГЛЕД Прихода, примитака и финансирања за период извјештавања 1.01. - 31.12. 2017.године.

Ред. бр	Извори прихода	Економски код	Средства буџета за 2016.г.	Планирано I-XII-2017	Остварено I-XII-2017.г.	Остварено I-XII-2016.г.	Индекс 5/4 %	Индекс 5/6 %
1	2	3		4	5	6	7	8
I	ПРИХОДИ (1+2)							
1	Непорезни приходи	72000						
2	Текуће подршке у новчаном облику	73100						
II	ПРИМИЦИ (1 до 5)	722529						
	По одлуци о висини трошкова за издавање лиценци и висини годишње накнаде за обављање поштанских услуга			907.364	875.423	1.118.696	96	78
1	ЈП БХ пошта д.о.о. Сарајево	722529		395.424	302.203	396.340	76	76
2	Хрватска пошта д.о.о. Мостар	722529		100.392	75.613	97.794	75	77
3	Поште Српске а.д. Бања Лука	722529		259.560	143.035	141.018	55	101
4	Накнада за обављање курирских услуга	722529		151.988	177.570	135.063	116	131
5	Приходи од оператора из 2014./15 наплаћени у 2016.г./17	722529			177.002	348.481	0	51
III	ФИНАНСИРАЊЕ(1)							
1.	Из буџета институција БиХ		68.000					
IV	УКУПНО (I+II+III)		68.000	907.364	875.423	1.118.696	96	78

Остварени властити приходи (примици), односно приходи од годишњих накнада по Одлуци о висини трошкова за издавање лиценци и висини годишње накнаде за обављање поштанских услуга у односу на план извршени су са 96%, у поређњу са предходном годином остварени приходи су мањи за 22%. У структури прихода највеће учешће имају приходи од оператора из 2016. године наплаћени у 2017. години у износу од 348.481. КМ, што указује на чињеницу да динамика наплате властитих прихода није усклађена са динамиком наплате која је прописана Одлуком о висини трошкова за издавање лиценци и висини накнаде за обављање поштанских услуга. У 2017. години донешена је „Одлука о измјенама и допунама Одлуке о висини трошкова за издавање лиценци и висини накнаде за обављање поштанских услуга“ („Службени гласник БиХ“, број 50/17) којом је Агенција квалитетније регулисала динамику прилива са динамиком трошења буџетских средстава. Учешће буџетских средстава у финансирању текућих издатака Агенције у периоду I- XII – 2017. године износи 68.000 КМ или 8,6% одобреног буџета за 2017 годину.

3. ИЗВРШЕЊЕ РАСХОДА И АНАЛИЗА ОДСТУПАЊА

Табела 2

Редни број	Расходи буџета по економским категоријама	Економски код	Одобрени буџет за 2017год.	Реализовано у периоду I-XII-2017.г.	Реализовано I-XII- 2016.	Индекс % 5/4	Индекс % 5/6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Бруто плате и накнаде	6111	531.000	409.130	353.259	77	116
2	Накнаде трошкова запослених	6112	78.000	33.253	40.854	43	81
3	Путни трошкови	6131	19.000	10.450	1.909	55	547
4	Издаци телефонских и поштанских услуга	6132	17.000	10.537	11.019	62	96
5	Издаци за енер и комуналне услуге	6133	20.000	3.454	9.896	17	35
6	Набавка материјала	6134	11.000	3.963	4.087	36	97
7	Издаци за услуге превоза и горива	6135	16.000	7.821	4.997	49	157
8	Трошкови закупа	6136	19.000	8.918	57.291	47	16
9	Издаци за текуће одржавање	6137	15.000	14.694	11.849	98	124
10	Издаци за осигурање и трошк платн пром.	6138	7.000	2.173	2.270	31	96
11	Уговорене и друге посебне услуге	6139	24.000	7.467	2.598	31	287
12	УКУПНО ТЕКУЋИ РАСХОДИ(1до11)		757.000	511.861	500.029	68	102
13	КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ			25.165			
14	Набавка опреме	8213	27.000	25.165		93	
15	Набавка осталих сталних средстава	8214					
16	СВЕУКУПНО (12+13)		784.000	537.026	500.029	68	107

Укупно извршење расхода за раздобље I-XII-2017. године у односу на одобрена средства за 2017. годину износи 68% или 537.026 КМ. У односу на исти период предходне године укупни текући расходи су већи за 36.997.КМ или 7%, што је резултат повећаних расхода остварених у 2017. години и других разлога који ће бити образложени у анализи текућих издатака (поглавље 4.).

4. АНАЛИЗА ТЕКУЋИХ ИЗДАТАКА

4.1. Издаци за плате и накнаде

У периоду I – XII – 2017. године, за бруто плате и накнаде запослених утрошено је 409.130 КМ или 77% одобреног буџетом. У односу на 2017. годину више је утрошено 55.871 КМ. или 16%. У 2017. години у Агенцији су током године била непопуњена два мјеста руководиоца сектора. Једно мјесто руководиоца сектора из Агенције је у конкурсној процедуриведеној 2016. године именовано за члана Савјета Агенције, а да при томе упражњено мјесто руководиоца сектора није попуњено. Поред два руководећа радна мјеста која нису била попуњена током извјештајног периода, у Агенцији је у 2017. години недостајало и једно савјетничко радно мјесто. Са 31.12. 2017. године у Агенцији су недостајала три извршиоца

што је имало за резултат смањење исплата на бруто платама и накнадама у износу од 121.870 KM.

4.2. Издаци за накнаде трошкова запослених

За накнаде трошкова запослених у извјештајном периоду утрошено је укупно 33.253.KM или 43% у односу на одобрени буџет, од тога је за превоз на посао и са посла утрошено 7.727. KM, за смјештај 5.700 KM, за одвојени живот 2.798 KM, за регрес за годишњи одмор 2.700 KM, за топли оброк 11.250. KM за порезе и доприносе на накнаде 3.078. KM. У односу на исти период предходне године ови издаци су мањи за 19% или 7.601. KM. Овако ниско извршење буџета на овој бюджетској позицији се може везати за образложење дато у анализи издатака за плате,(поглавље 4.1).

4.3. Путни трошкови

За путне трошкове у извјештајном периоду издвојено је 10.450 KM или 55% у односу на одобрени буџет. Остварене су уштеде од 8.550 KM. У односу на исти период предходне године ови издаци су мањи за 482. KM. Непопуњеност са три извршиоца у 2017. години, а који су са овим издацима оптеретили укупан буџетски захтјев за 2017. годину дало је за резултат и смањене трошкове на овој позицији издатака.

4.4. Издаци за телефонске и поштанске услуге

У извјештајном периоду за наведене издатке издвојено је 10.537 KM или 62% у односу на одобрени буџет, од тога је за фиксне телефоне издвојено је 2.938 KM, за мобилне телефоне 3.186 KM, за интернет 2.396 KM и за поштанске услуге 2.017 KM. У односу на исти период предходне године ови издаци су мањи за 4 % или 482. KM. **Када је ријеч о примјени Правилника о кориштењу телефона, Агенција је у потпуности имплементирала поменути Правилник у смислу да није прекорачила максимални годишњи износ средстава по основу кориштења телефона утврђен поменутиим правилником.**

4.5. Издаци за енергију комуналне услуге

За издатке за енергију и комуналне услуга у извјештајном периоду издвојено је 3.454 KM или 17% у односу на одобрени буџет, од тога је за електричну енергију издвојено 742. KM за одвоз смећа 134 KM, за одржавање чистоће 1.521. KM, за воду и канализацију 168 KM и за плин 889 KM. У поређењу са истим периодом предходне године ови издаци су мањи за 65%. или 6.442 KM. Разлог повећаног смањења ових издатака стоји у чињеници да се Агенција половином јула 2017. године преселила у просторије Служби за заједничке послове институција Босне и Херцеговине, чиме је трајно рјешила питање смјештаја, а самим тим смањила издатке по основу закупа пословног простора.

4.6.Набавка материјала

За набавку материјала у извјештајном периоду издвојено је 3.963.KM или 36% у односу на одобрени буџет, од тога за набавку канцеларијског материјала 1.968 KM, трошкове ситног инвентара 847.KM, материјала за чишћење 180. KM и стручне књиге и литературу 968 KM.

4.7.Издаци за услуге превоза и горива

Издаци за услуге превоза и горива у извјештајном периоду реализовани су у износу од 7.821 KM или 49% у односу на одобрени буџет, од тога је за дизел гориво утрошено је 6.434.KM за моторно уље 747 KM, услуге премјештања и селидбе 130 KM, регистрација моторних возила 460 KM, и превозне услуге-такси 50.KM.Агенција се придржавала одредби „Правилника о условима набавке и начину кориштења службених возила у институцијама Босне и Херцеговине“, у смислу кориштења, набавке горива, поправки и одржавања, паркирања и чувања као и то да је донијела интерни акт који детаљно регулише начин кориштења возила.

4.8. Трошкови закупа

Издаци за трошкове закупа реализовани су у износу од 8.918 КМ, или 47% одобреног буџета, од тога за закуп простора утрошено је 8.525 КМ и за закуп паркинг простора 393 КМ. У односу на исти период предходне године ови издаци су мањи за 84% или 48.373. КМ. Агенција је у првом полугодишту 2017. године била смјештена у просторије ЈП НИО „Службени лист БиХ“ Сарајево, у ком периоду је плаћала трошкове закупа у износу од 1.217. КМ мјесечно, а након тога се преселила у просторије Служби за заједничке послове институција Босне и Херцеговине у којима није имала издатке по овом основу. Смјештајем Агенције у нове просторије остварене су знатне финансијске користи за буџет институција Босне и Херцеговине.

4.9. Издаци за текуће одржавање

За текуће одржавање у извјештајном периоду утрошено је 14.694 КМ или 98% одобреног буџета, од тога за материјал за оправку и одржавање возила утрошено је 7.354 КМ, услуге оправке и одржавања опреме 3.457.КМ, услуге прања и паркирања 202. КМ и услуге оправке и одржавања возила 1.710 КМ, услуге поправки и одржавања зграда 142.КМ, и остале услуге текућег одржавања 760. КМ.

4.10. Издаци за осигурање и трошкове платног промета

У извјештајном периоду за осигурање и трошкове платног промета утрошено је 2.173. КМ, од тога за осигурање возила 2.155.КМ, и осигурање запослених при одласку на службени пут 18 КМ .

4.11. Уговорене и друге посебне услуге

За уговорене услуге утрошено је 7.467.КМ или 31% одобреног буџета, од тога за услуге репрезентације утрошено је 4.634.КМ, остале издатке за информисање 95.КМ, услуге јавног информисања и односа са јавношћу 240 КМ, услуге штампања 60.КМ, услуге стручног усавршавања 1.467.КМ, издатке по основу уговора о дјелу 500.КМ, порезе и доприноси по основу уговора о дјелу 90.КМ. и остале неспоменуте услуге 476 КМ. Агенција се у потпуности придржавала одредби „Правилника о кориштењу средстава репрезентације“ у смислу да је потрошила 4.634 КМ а максимално дозвољени износ на годишњем нивоу износи 6.000 КМ, што је за 1.366 КМ мање у односу да дозвољени максимум.

4.12 Капитални издаци

На позицији капиталних издатака у 2017. години евидентирани су исплаћени износи за набавку сталних средстава (намјештај, опрема) у износу од 25.164.КМ. У 2017. години Агенција је извршила реструктурирање буџета на терет расхода у корист капиталних издатака у износу од 27.000 КМ, са циљем опремања просторија потребним намјештајем и опремом. Извршено је опремање канцеларијског простора намјештајем у вриједности од 19.373 КМ, те извршена набавка копир и телефакс апарата у износу од 5.791 КМ, док је остало неутрошено 1.836 КМ, односно остварена је уштеда у набавци поменуте опреме.

5. ТУЖБЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Агенција за поштански саобраћај у 2016. године поднијела је једну тужбу против туженика Ехро д.о.о. Бањалука Окружном привредном суду у Бањалуци. Донијета је првостепена пресуда у корист Агенције 18. 05. 2016. године. Поднијет приједлог за извршење – поступак у току. Из 2015. године Агенција има активне судске спорове против следећих тужених:

Тужба против туженика Ехро д.о.о. Бањалука поднијета Окружном привредном суду у Бањалуци дана 01. 04. 2015. године – првостепена пресуда донијета у корист Агенције. Усвојен

је и приједлог о извршењу и донијето рјешење о извршењу дана, 25. 01. 2016. године и исто је извршено.

Из 2014. године активна су два предмета и то оба против поштанског оператера Сити Експрес д.о.о. Мостар: Приједлог за извршење ради наплате потраживања по правоснажној и извршној пресуди број: 58 0 Пс 145411 14 Пс против туженика Сити Експрес д.о.о. Мостар поднијет је 08. 09. 2014. године – поступак у току. На основу приједлога за извршење ради наплате потраживања по правоснажној и извршној пресуди број: 58 0 ПС 153883 14 Пс против туженика Сити Експрес д.о.о. Мостар донијето је рјешење о извршењу по коме је поступак у току.

6. ЗАКЉУЧАК

У складу са напријед наведеним констатујемо да се Агенција за поштански саобраћај Босне и Херцеговине рационално и одговорно односила према трошењу буџетских средстава, досљедно проводећи уштеде на основу рестриктивних мјера у складу са одлукама Савјета министара Босне и Херцеговине. Извршење буџета од 68% је узроковано смањењем броја запослених који је 31.12. 2017. године износио 9 умјесто 12 колико је одобрено буџетом за 2017. годину, тако да су све позиције текућих издатака остварене мање од одобрених буџетом (плате, накнаде и друго). Важно је напоменути да је са рјешавањем трајног смјештаја Агенције у нове просторије, дошло и до смањења трошкова по основу закупа пословног простора, а што ће у перспективи позитивно утицати на уштеде у буџету институција Босне и Херцеговине. Када је ријеч о одступању тренутног броја запослених (9) у односу на планирани број (12), Агенција је упутила захтјев Савјету министара Босне и Херцеговине за пријем упражњених радних мјеста, чиме би се извршила попуна за одступање тренутног броја запослених у односу број одобрен Законом о буџету институција Босне и Херцеговине за 2017.годину.

Сарајево 13.02 .2018 године,

ПРЕДСЈЕДАВАЈУЋА САВЈЕТА АГЕНЦИЈЕ

Амира Пољак дипл.инг.саоб