

TEKSTUALNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA ZA 2016. GODINU

Analiza izvršenja budžeta

Prijedog budžeta Ustavnog suda Bosne i Hercegovine za 2016. godinu iznosio je **6.400.000 KM** na bazi 110 izvršilaca, a budžet je odobren u ukupnom iznosu od **5,382,000KM** na bazi 94 izvršioca sa sljedećom strukturom izdataka :

1. Tekući izdaci	5.322.000 KM
2. Kapitalni izdaci	50.000 KM
3. Kapitalni izdaci	10.000 KM (primici od prodaje stalnih sredstava)

Sredstva donacije Ministarstva vanjskih poslova Kraljevine Norveške „Potpora Ustavnom sudu Bosne i Hercegovine“ prenesena i raspoređena u 2016. godinu iznose **2.221 KM**.

Izvršenje budžeta u periodu januar-decembar 2016. godine ostvareno je u iznosu od **5.244.884 KM**, odnosno **98 %** od odobrenog budžeta za 2016. godinu. Izvršenje budžeta se odnosi na Tekuće izdatke u iznosu od **5.187.711 KM** sto je **98 %** odobrenih sredstava, dok su Kapitalni izdaci realizovani u iznosu od **57.173 KM** sto predstavlja **95 %** odobrenog budžeta za 2016. godinu.

1. Tekući izdaci

1.1 Troškovi **Bruto plata i naknada iznose 4.199.063 KM** i ostvareni su sa **100 %** u odnosu na odobrena budžetska sredstva.

1.2 **Naknade troškova zaposlenih ukupno iznose 506.252 KM** i ostvareni su sa **91 %** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Izvršenje se odnosi na redovne izdatke naknada troškova uposlenih, regres za godišnji odmor, izdatke za otpremnine dva uposlenika koji su otišli u penziju u julu i decembru 2016. godine. Isplaceno je šest pomoći za smrtni slučaj užeg člana obitelji i to dvije pomoći u aprilu 2016.godine, jedna pomoć u julu 2016, dvije pomoći u septembru 2016. godine i jedna pomoć u novembru 2016. godine. Na ime pomoći u slučaju teže invalidnosti isplaćene su dvije pomoći u februaru i u maju 2016. godine. Napominjemo da se naknade zaposlenih isplaćuju na osnovu akata Suda.

Niži index izvršenja na ovoj budžetskoj stavci je rezultat manjih stvarni izdataka za korištenje osobnog vozila do mjesta prebivališta kao i nižih stvanih troškova na ime toplog obroka i prevoza na posao usljed višemjesečnog bolovanja nekoliko uposlenika.

1.3 **Putni troškovi iznose 88.339 KM** i ostvareni su sa **98%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Izvršenje se odnosi na izdatke obezbjeđenja prisustva međunarodnih sudija za održavanje šest plenarnih sjednica, tj troškovi na ime njihovih avio karata, smještaja i dnevnica. U toku 2016 u okviru međunarodne saradnje suda realizovana su planirana putovanja predsjednika, podpredsjednika i sudija Ustavnog suda na međunarodnim događajima i to na konferencijama, simpozijima i međunarodnim pravnim forumima. (Strasbourg/Francuska - januar 2016.g, Budva/Crna Gora - februar 2016.g. Ankara/Turska,

april 2016.g.; St. Petersburg/Rusija, maj 2016.g.; Podgorica/Crna Gora, juni 2016.; Bled/Republika Slovenija, juni 2016.g.; Strasbourg/Francuska, august 2016; Varšava/Poljska, septembar 2016.g. Sofia/Bugarska, septembar 2016. g.; Republika Srbija, oktobar 2016.g. Yerevan/Armenia, oktobar 2016.g.; Podgorica/Crna Gora, novembar 2016.g.; i Budva/Crna Gora, decembar 2016.g.

Također, izdaci obuhvataju i putovanja člana Europske komisije za demokratiju putem prava (Venecijanska komisija) ispred Bosne i Hercegovine, potpredsjednika Ustavnog suda Bosne i Hercegovine Zlatka Kneževića, za odlazak na sjednice Komisije (mart, juni, oktobar i decembar 2016. godine)

U okviru ove budžetske stavke obuhvaćeni su i izdaci redovnih mjesečnih službenih putovanja sudija do i od mjesta stanovanja/prebavilišta za navedeni period, a koji se odnose na dnevnicu vozača službenih vozila.

1.4 Izdaci za telefonske i poštanske usluge iznose 91.307 KM i ostvareni su sa **91%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva, što predstavlja stvarne režijske troškove Suda, uz maksimalnu racionalizaciju korištenje telefonskih i poštanskih usluga i mjere štednje.

1.5 Troškovi nabavke materijala iznose 28.151 KM i ostvareni su sa **94%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Izdaci se odnose na nabavku papira, obrazaca, kancelarijskog materijala, tonera i drugog potrošnog materijala radi obezbjeđenja neometanog i kontinuiranog funkcionisanja Ustavnog suda BiH. Također, izvršena je neophodna nabavka stručnih knjiga i literature za Biblioteku Suda, kao i nabavka sitnog inventara i automobilskih guma.

1.6 Izdaci za usluge prevoza i goriva iznose 15.163 KM i ostvareni su sa **63%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Izvršenje se odnosi na nabavke goriva za tri službena vozila Suda kao i registraciju vozila.(jedno vozilo prodato novembar 2016.godine). Stalni pad cijene goriva na tržištu uz racionalnu potrošnju rezultirali su nižim indeksom izvršenja u ovoj budžetskoj godini.

1.7 Izdaci za tekuće održavanje iznose 35.795 KM i ostvareni su sa **92 %** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Izdaci za tekuće održavanje odnose se na redovno mjesečno održavanje i servisiranja lifta, opreme (računara, printera i kopir aparata,) kao i servisiranje službenih vozila Ustavnog suda BiH.

1.8 Izdaci za osiguranje i troškovi platnog prometa iznose 4.971 KM i ostvareni su sa **41 %** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Izdaci se odnose na redovno osiguranje imovine, kao i osiguranje sva tri službena vozila Suda. Napominjemo da je osiguranje dva službena vozila kao i osiguranje imovine ostvareno pod povoljnijim uslovima i cjenama od planiranih što je rezultiralo nižim indeksom izvršenja.

1.9 Ugovorene i druge posebne usluge iznose 218.671 KM i ostvareni su sa **88%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. U okviru ove ekonomske kategorije izdaci se odnose na redovne pretplate na neophodne časopise i druge publikacije, stručnu štampu, a sve u cilju održanja nužnog i kontinuiranog educiranja i informisanja svih uposlenika Suda, kao i educiranje kroz stručne seminare, a što predstavlja značajnu podršku u radu uposlenih. Ovi izdaci uključuju i objave oglasa za prodaju službenog vozila kao i objave oglasa popunjavanja radnih mjesta u dnevnom listu.

U okviru ove budžetske stavke uključeni su i redovni mjesečni troškovi reprezentacije, uz racionalno korištenje sredstava.

Također, obuhvaćeni su i izdaci naknada za rad troje međunarodnih sudija Ustavnog suda, koji nisu u radnom odnosu u Ustavnom sudu.

Izdavačka djelatnost Suda u 2016. godini obuhvata štampanje publikacije „Pregled prakse Ustavnog suda Bosne i Hercegovine“ drugo izdanje, izmijenjeno i dopunjeno. Ostale publikacije Ustavnog suda BiH realizovane u 2016. godini ostvarene su zahvaljujući sredstvima Njemačke fondacije za međunarodnu pravnu saradnju - IRZ (Bilten Ustavnog suda Bosne i Hercegovine za 2015. godinu” i Zbornik radova sa konferencije održane u Sarajevu 7-9. aprila 2016. godine na temu „Odluke Evropskog suda za ljudska prava i njihov utjecaj na standarde nacionalnih ustavnih sudova“). Sredstvima AIRE centra realizirano je štampanje Biltena Ustavnog suda na engleskom jeziku. Također, Planirani izdaci za organizovanje Regionalne konferencije ustavnih sudova - okrugli sto pod nazivom „Odluke Evropskog suda za ljudska prava i njihov utjecaj na standarde nacionalnih ustavnih sudova“ u aprilu 2016. godine nisu realizovani, jer je pomenute troškove snosila Njemačka fondacija za međunarodnu pravnu saradnju- IRZ. Stoga, index izvršenja na ovoj budžetskoj stavci je niži od planiranog.

Po osnovu ugovora od djelu u period od 13. jula do 05. avgust 2016. godine. angazovan je lektor za potrebe posla lektorisanja publikacije - Pregled prakse Ustavnog suda Bosne i Hercegovine.

U 2016. godini Ustavni sud Bosne i Hercegovine je donio Pravilnik o korištenju mobilnih i službenih fiksnih telefona u USBiH, broj P-739/16 od 22. decembra 2016. godine, Pravilnik o službenim vozilima Ustavnog suda Bosne i Hercegovine, broj P-262/16 od 6. juna 2016. godine i Pravilnik o reprezentaciji i poklonima u USBiH, broj P-741/16 od 22. decembra 2016. godine.

2. Kapitalni izdaci

Kapitalni izdaci su ostvareni u iznosu od **57.173 KM** što predstavlja **95%** odobrenih budžetskih sredstava. U okviru kapitalnih izdataka ostvarena je nabavka arhivskih polica za potrebe Arhive Ustavnog suda BiH, kompjuterske opreme (3 racunara i 4 printera) kao i ručnog digitalnog snimača.

Također, izvršena je nabavka **UPS-a - uređaj za neprekidno napajanje električnom energijom u iznosu od 7.798 KM, te motornog vozilo u iznosu od 39.971 KM**. Obje ove nabavke ostvarene su na osnovu ugovora zaključenih sa dobavljačima u decembru 2016 godine, a realizacija je u 2017. godini u skladu sa Napatkom broj 08-16-1-8801-1/15 od 26.10.2015.godine. Nabavka službenog vozila realizovana je iz odobrenih budžetskih sredstava i ostvarenog prihoda od prodaje vozila.

U Budžetu Ustavnog suda Bosne i Hercegovine za 2016. godinu, planiran je prihod od prodaje motornog vozila u iznosu od 10.000 KM. Prodaja vozila realizovana je u novembru 2016. a ukupan prihod iznosi 11.338 KM, pri čemu se iznos od 11.101 KM odnosi na prihod od prodaje, a iznos od 237 KM na prihod od položene nevraćene kaucije.

Uslijed ostvarenih nižih cijena nabavke kompjuterske opreme kroz postupak javnih nabavki, došlo je do ušteda na ovoj budžetskoj stavci (niža cijena UPS).

Grant Ministarstva vanjskih poslova Kraljevine Norveške

Ustavnom sudu Bosne i Hercegovine po osnovu ugovora broj BHZ-13/0019 od 20. juna 2013. godine, Ministarstvo vanjskih poslova Kraljevine Norveške dodjelilo je grant za implementaciju programa “**Potpura Ustavnom sudu Bosne i Hercegovine**”, u ukupnom iznosu od NOK 1.500.000.

U 2013. godini uplaćena je prva tranša sredstava u iznosu od 186.290 KM (NOK 758.000), a u 2014. godini druga tranša u iznosu od 171.885 KM (NOK 742.000).

Realizacija sredstava donacije u 2013. godini iznosila je 128.763 KM, u 2014. 70.099 KM, a u 2015. godini 157.091 KM. Neutrošena sredstva u iznosu od 2.221 KM prenesena su i raspoređena u 2016. godinu.

U 2016. godini okončana je realizacija prenesenog iznosa donacije, u ukupnom iznosu **od 2.007 KM** i to na ime tekućih izdataka **895 KM** (usluge stručnog obrazovanja), a na ima kapitalnih izdataka **1.112 KM** (nabavka AV opreme). Procedura revizije ukupnog granta je obavljena u julu 2016. godine od strane Ureda za reviziju institucija BiH.

Rashodovanje sredstava

Na osnovu odluke Ustavnog suda, a na prijedlog popisne komisije, na kraju 2016. godine izvršen je rashod neispravnih i neupotrebljivih sredstava:

- stalnih sredstava	612,50 KM sadašnje vrijednosti
- sitnog inventara	0,00 KM sadašnje vrijednosti

Analiza dinamike zapošljavanja

U periodu januar-decembar tekuće godine ostvaren je prosječan broj zaposlenih od **94** izvršilaca.

Napominjemo da je Zakonom o budžetu institucija BiH za 2016. godinu odobreni broj izvršilaca Ustavnom sudu BiH za 2016. godinu iznosio 94 izvršioca.

Stanje zaposlenih sa 31. decembrom 2016. godine iznosi 93 uposlenika. Procedura popunjavanja upražnjenog radnog mjesta pomoćnika šefa Odjela za finansijske poslove su pokrenute početkom decembra 2016. godine. Postupak je okončan krajem decembra 2016. godine kad je donesana i Odluka o izboru. Međutim, obzirom na žalbeni rok po pomenutoj Odluci, izabrani kandidat nije mogao početi raditi sa 31.12.2016. godine.

Obrazloženje pozicija Bilansa stanja

U Bilansu stanja na dan 31.12.2016.godine iskazani su sljedeći podaci po bilansnim pozicijama i to:

<u>I AKTIVA</u>	445.008,11 KM
<u>A. Gotovina, kratkoročna potraživanja</u>	<u>30.981,41 KM</u>
- Kratkoročna potraživanja za:	
• Refundacija bolovanja FBiH 2014 razlike maj/decembar osim IX (sporna potraživanja)	8.329,13 KM
• Refundacija bolovanja FBiH 2015 razlike januar/decembar osim IX (sporna potraživanja)	14.157,98 KM
• Refundacija bolovanja RS decembar 2015	92,57 KM
• Refundacija bolovanja FBiH januar 2016 razlika	2.765,31 KM
• Refundacija bolovanja FBiH februar 2016 razlika	1.043,29 KM
• Refundacija bolovanja RS januar 2016	1.716,96 KM
• Refundacija bolovanja FBiH maj 2016 razlika	754,56 KM
• Refundacija bolovanja FBiH decembar 2016	2.026,45 KM
• Obustave troškova mobilnih telefona BH Telecom novembar 2016	25,24 KM
• Obustave troškova mobilnih telefona BH Telecom decembar 2016	46,46 KM
• Obustave troškova fiksnih telefona novembar 2016	23,46 KM
Ukupno potraživanja	30.981,41 KM
<u>B. Stalna sredstva</u>	<u>414.026,73 KM</u>
- Zgrade u iznosu od	326.053,14 KM
- Oprema u iznosu od	1.890.128,48 KM
- Softver u iznosu od	284.791,95 KM
- Licence u iznosu od	31.812,85 KM
Ukupno nabavna vrijednost stalnih sredstava	2.532.786,42 KM
- Ispravka vrijednosti zgrada	220.914,98 KM
- Ispravka vrijednosti opreme	1.606.435,70 KM
- Ispravka vrijednosti softvera	279.593,43 KM
- Ispravka vrijednosti licenci	11.815,58 KM
Ukupno ispravka vrijednosti stalnih sredstava	2.118.759,69 KM
<u>II PASIVA</u>	956.695,70 KM

A. Kratkoročne obaveze i razgraničenja 542.668,97 KM

- Kratkoročne tekuće obaveze za:

- Obaveze prema dobavljačima 45.691,52 KM
- Kratkoročne obaveze prema fizičkim licima 11.944,00 KM
- Ostale kratkoročne obaveze 1.630,95 KM

Ukupno tekuće obaveze 59.266,47 KM

- Obaveze prema djelatnicima za:

- Obaveze za plate 205.188,46 KM
- Obaveze za naknade plata 27.254,04 KM
- Porezi i doprinosi na plate 173.604,15 KM
- Obaveze za prevoz 4.251,67 KM
- Odvojeni život 1.163,68 KM
- Topli obrok tokom rada 17.350,00 KM
- Otpremnina 6.821,45 KM

Ukupno obaveze prema djelatnicima 435.633,45 KM

- Razgraničeni rashodi za nabavku roba i usluga

- Razgraničeni rashodi 47.769,05 KM

C. Izvori sredstava 414.026,73 KM

- Izvori stalnih sredstava u iznosu od 414.026,73 KM

Službenik za finansije

Rukovodilac