

TEKSTUALNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA ZA 2015. GODINU

Analiza izvršenja budžeta

Prijedog budžeta Ustavnog suda Bosne i Hercegovine za 2015. godinu iznosio je **6.400.000 KM** na bazi 110 izvršilaca , a budžet je odobren u ukupnom iznosu od **5.218.000 KM** na bazi 94 izvršioca sa sljedećom strukturom izdataka :

1. Tekući izdatci	5.198.000 KM
2. Kapitalni izdaci	20.000 KM

Sredstva donacije Ministarstva vanjskih poslova Kraljevine Norveške „Potpora Ustavnom sudu Bosne i Hercegovine“ prenesena i raspoređena u 2015. godinu iznose **159.313 KM**.

Izvršenje budžeta u periodu januar-decembar 2015. godine ostvareno je u iznosu od **5.139.919 KM**, odnosno **99 %** od korigovanog budžeta za 2015. godinu. Ostvarenje budžeta se odnosi na tekuće izdatke u iznosu od **5.122.023 KM** sto je **99 %** korigovanih sredstava, dok su kapitalni izdaci realizovani u iznosu od **17.896 KM** sto predstavlja **90 %** korigovanog budžeta za 2015. godinu.

1. Tekući izdaci

1.1 Bruto plate i naknade iznose 4.059.521 KM i ostvareni su sa **99 %** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Zbog višemjesečnog odsustva sa rada zbog privremene nesposobnosti za rad uslijed bolesti preko 30. i 42. dana nekoliko uposlenika, došlo je do uštede na ovoj budžetskoj stavci.

1.2 Naknade troškova zaposlenih ukupno iznose 522.916 KM i ostvareni su sa **99 %** 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 junu i augustu 2015. godine, kao i sredstva isplaćena na ime pomoći u slučaju smrti u januaru, aprilu i decembru 2015. godine , a koja se isplaćuju na osnovu akata Suda.

1.3 Putni troškovi iznose 72.779 KM i ostvareni su sa **93%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Izvršenje se odnosi na izdatke obezbjeđenja prisustva međunarodnih sudija za održavanje šest redovnih plenarnih sjednice, tj troškovi na ime njihovih avio karata, smještaja i dnevnica. Također, u okviru međunarodne saradnje suda ostvarena su planirana međunarodna putovanja predsjednika i sudija. 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 dnevnice vozača službenih vozila.

1.4 Izdaci za telefonske i poštanske usluge iznose 84.108 KM i ostvareni su sa **88%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva, što predstavlja stvarne režijske troškove Suda, uz racionalno korištenje telefonskih usluga i mjere štednje.

1.5 Izdaci za energiju i komunalne usluge iznose 86.176 KM i ostvareni su sa **88%** u odnosu na korigovana budžetska sredstva, Naime, izuzetno povoljni vremenski uslovi

uticali su na niže troškove za plin (grijanje), tako da je indeks izvršenja manji za ovaj izvještajni period.

1.6 Troškovi nabavke materijala iznose 36.658 KM i ostvareni su sa **99%** u odnosu na korigovana budžetska sredstva. Izdaci se odnose na nabavku papira, obrazaca, kancelarijskog materijala, tonera, higijenskog i drugog potrošnog materijala radi obezbjeđenja neometanog i kontinuiranog funkcionisanja Ustavnog suda u prvom redu radi pripremanja i održavanja plenarnih sjednica, sjednica Vijeća petorice. Također, izvršena je neophodna nabavka stručnih knjiga i literatute za Biblioteku Suda, kao i nabavka sitnog inventara - zimskih automobilskih guma.

1.7 Izdaci za usluge prevoza i goriva iznose 17.035 KM i ostvareni su sa **77%** u odnosu na korigovana budžetska sredstva. Izvršenje se odnosi na nabavke goriva za tri službena vozila Suda kao i registraciju vozila. Stalni pad cijene goriva na tržištu uz racionalnu potrošnju rezultirali su nižim indeksom izvršenja u ovoj godini.

1.8 Izdaci za tekuće održavanje iznose 28.597 KM i ostvareni su sa **85%** u odnosu na korigovana 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. Također, planirana adaptacija prostorija je pored krečenja kancelarija vraćenih Sudu na III spratu zgrade Predsjedništva i prijemne kancelarije u prizemlju zgrade uhvatila je i podopologačke, stolarske i elektroinstalaterske radove kao i povezivanje pomenutog prostora u računarsku mrežu sa postojećom mrežom Suda. Adaptacija je obavljena u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama nakon što je - Odsjek za arhitektonsko – građevinske poslove obavila predmjer radova za sanaciju prostora vraćenog Ustavnom sudu BiH. Napominjemo da su ukupni ostvareni troškovi renoviranja niži od troškova predviđenih predmjerom Službe za zajedničke poslove institucija BiH.

1.9 Izdaci za osiguranje i troškovi platnog prometa iznose 7.014 KM i ostvareni su sa **88%** u odnosu na korigovana budžetska sredstva. Izdaci se odnose na redovno osiguranje imovine, kao i osiguranje sva tri vozila Suda. Napominjemo da je osiguranje dva službena vozila kao i osiguranje imovine ostvareno su pod povoljnijim cjenama od planiranih što je rezultiralo nižim indeksom izvršenja.

1.10 Ugovorene i druge posebne usluge iznose 207.219 KM i ostvareni su sa **98%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. U okviru ove ekonomske kategorije izdaci se odnose na redovne pretplate na neophodne časopise i druge publikacije, te 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 ponavljanja postupka pojedinih nabavki kao i objave oglasa popunjavanja upražnjenih radnih mjesta u dnevnom listu i službenom glasniku.

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

Izdavačka djelatnost Suda u 2015 godini obuhvata štampanje publikacije „ Zbornik radova“ kao i „ INFO Ustavnog suda BiH“ .

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

2. Kapitalni izdaci

Kapitalni izdaci su ostvareni u iznosu od **17.896 KM** što predstavlja **90%** korigovanih budžetskih sredstava. U okviru **nabavke opreme u iznosu od 16.854 KM** ostvarena je nabavka namjestaja (radni stolovi, stolice i ormari) za potrebe renovirane prijemne kancelarije u prizemlju zgrade Predsjedništva BiH, kompjuterske opreme (zamjena pokvarenih uređaja) nužne za normalno i sigurno funkcionisanje informacionog sistema Suda i klima uređaja.

Također, obavljena je i **nabavka licenci u iznosu od 1.042 KM**.

Usljed ostvarenih nižih cijena nabavke opreme kroz postupak javnih nabavki, došlo je do ušteda na ovoj budžetskoj stavci.

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 dodjelio je grant za implementaciju programa “**Potpore Ustavnom sudu Bosne i Hercegovine**”, u ukupnom iznosu od NOK 1.500.000.

U 2013. godini uplaćen iznos prve tranše granta od 186.290 KM (NOK 758.000), a preneseni iznos u 2014. godini je 57. 527 KM .

Uplata **druge tranše granta izvršena je u mjesecu augustu 2014. godine u iznosu od 171.885 KM (NOK 742.000)**, što je manje za 11.115 KM od planiranih sredstava donacije. U 2014. godini ukupno planirani budžet sredstava donacije iznosi 240.257 KM.

Prenesena i rasporedjena sredstva granta u 2015. godini iznose 159.313 KM.

Za period januar-decembar 2015. godine realizovan je iznos od **157.091 KM** i to na ime Tekućih izdataka **21.885 KM**, a na ima Kapitalnih izdataka- materijalna prava **135.206 KM**.

Tekući izdaci:

- **Putni troškovi iznose 670 KM** i ostvareni su sa **80 %** u odnosu na sredstva donacije a izvršenje se odnosi na izdatke smještaja za službena putovanja u zemlji IT osoblja.
- **Ugovorene i druge posebne usluge iznose 21.216 KM** i ostvareni su **95 %** u odnosu na sredstva donacije, a izvršenje se odnosi na izdatke oglašavanja javnih nabavki za planiranu kupovinu opreme, izdataka za stručno usavršavanje IT osoblja, kao i obuka osoblja za korištenje računara i novog sistema za upravljanje predmetima. Također, u periodu januar-april 2015.godine isplaćeni su izdaci za usluge po osnovu ugovora o djelu, obzirom da je u decembru 2013. godine počeo je angažman dvije osobe po osnovu ugovora o djelu za izradu sistema za upravljane predmetima.

- **Kapitalni izdaci :**

Kapitalni izdaci za periodu januar- decembar 2015. godine iznose **135.206 KM** i ostvareni su **99%** u odnosu na donatorska sredstava. U okviru **nabavke opreme** ostvarena je nabavka kompjuterske opreme (računati, workstation, laptopi, printeri i oprema za simultano prevodjenje) u vrijednosti **121.751 KM** sa indeksom izvšenja od **99 %**. Također, obavljena je i nabavka licenci (izrada WEB site-a) u iznosu od **13.455 KM** što je **100 %** u odnosu na donatorska sredstva.

Analiza dinamike zapošljavanja

U periodu januar-decembar tekuće godine ostvaren je prosječan broj zaposlenih od **90** izvršilaca.

. Napominjemo da je Zakonom o budžetu institucija BiH, usvojenog u maju mjesecu 2015. godine, odobreni broj izvršilaca Ustavnom sudu BiH za 2015. godinu iznosi 94 izvršioca. (sredstva za 4 nova izvršioca odobrena samo za za zadnje tromjesečje)

Stanje zaposlenih sa 31.decembrom 2015.godine iznosi 94 uposlenik.

Na osnovu odluke Ustavnog suda, a na prijedlog popisne komisije, na kraju 2015. godine izvršen je rashod neispravnih i neupotrebljivih sredstava:

- stalnih sredstava	1.129,78	KM	sadašnje vrijednosti
- sitnog inventara	0,00	KM	sadašnje vrijednosti

.OBRAZLOŽENJE ZA BILANSNE POZICIJE

U Bilansu stanja na dan 31.12.2015.godine iskazani su sljedeći podaci po bilansnim pozicijama i to:

<u>I AKTIVA</u>	542.673,11 KM
<u>A. Gotovina, kratkoročna potraživanja</u>	<u>27.500,13 KM</u>
- Novčana sredstva:	
• Blagajna - gotovina	965,95 KM
- Kratkoročna potraživanja za:	
• Refundacija bolovanja maj – decembar 2014 (sporna potraživanja)	8.329,13 KM

• Refundacija bolovanja FBiH – juli 2015	1.990,34 KM
• Refundacija bolovanja FBiH - august 2015	1.880,79 KM
• Refundacija bolovanja FBiH - oktobar 2015	1.191,86 KM
• Refundacija bolovanja FBiH - novembar 2015	2.452,47 KM
• Refundacija bolovanja FBiH decembar 2015	3.814,82 KM
• Refundacija bolovanja RS decembar 2015	92,56 KM
• Refundacija bolovanja FBiH – januar 2015 razlika	1.262,08 KM
• Refundacija bolovanja FBiH – februar 2015 razlika	1.277,28 KM
• Refundacija bolovanja FBiH – mart 2015 razlika	1.262,09 KM
• Refundacija bolovanja FBiH –april 2015 razlika	1.262,88 KM
• Refundacija bolovanja FBiH – maj 2015 razlika	182,09 KM
• Refundacija bolovanja FBiH – juni 2015 razlika	1.275,35 KM
• Obustave troškova telefona BH telecom-novembar	18,50 KM
• Obustave troškova telefona BH telecom-decembar	105,34 KM
• Obustave troškova telefona -novembar	52,37 KM
• Obustave troškova telefona –decembar	84,23 KM

Ukupno potraživanja 26.534,18 KM

B. Stalna sredstva 515.172,98 KM

- Zgrade u iznosu od	326.053,14 KM	
- Oprema u iznosu od	1.968.880,22 KM	
- Softver u iznosu od	284.791,95 KM	
- Licence u iznosu od	31.812,85 KM	
Ukupno nabavna vrijednost stalnih sredstava		2.611.538,16 KM

- Ispravka vrijednosti zgrada	216.024,20 KM	
- Ispravka vrijednosti opreme	1.602.340,14 KM	
- Ispravka vrijednosti softvera	278.000,84 KM	
Ukupno ispravka vrijednosti stalnih sredstava		2.096.365,18 KM

II PASIVA 1.026.108,61 KM

A. Kratkoročne obaveze i razgraničenja 510.935,93 KM

- Kratkoročne tekuće obaveze za:		
• Obaveze prema dobavljačima	51.997,08 KM	
• Obaveze prema dobavljačima-donacija	18.657,41 KM	
• Kratkoročne obaveze prema fizičkim licima	14.598,00 KM	
• Ostale kratkoročne obaveze	1.233,32 KM	
Ukupno tekuće obaveze		86.485,81 KM

- Obaveze prema djelatnicima za:		
• Obaveze za plate		193.048,35 KM
• Obaveze za naknade plata		30.680,23 KM
• Porezi i doprinosi na plate		163.381,97 KM
• Obaveze za prevoz		4.237,60 KM
• Odvojeni život		1.166,24 KM
• Topli obrok tokom rada		18.090,00 KM
• Regres		1.773,56 KM
• Pomoć u slučaju smrti i teže bolesti		4.231,74 KM
	Ukupno obaveze prema djelatnicima	416.609,69 KM

Razgraničeni rashodi za nabavku roba i usluga

• Razgraničeni rashodi	7.840,43 KM
------------------------	-------------

C. Izvori sredstava

515.172,98 KM

- Izvori stalnih sredstava u iznosu od

515.172,98 KM

Službenik za finansije

Rukovodilac