

TEKSTUALNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA ZA 2018. GODINU

Analiza izvršenja budžeta

Prijedog budžeta Ustavnog suda Bosne i Hercegovine za 2018. godinu iznosio je **6.400.000 KM** na bazi **106** izvršilaca, a budžet je odobren u ukupnom iznosu od **5.493.000 KM** na bazi **94** izvršioca. Vijeće ministara Bosne i Hercegovine je na sjednici održanoj 3 decembra 2018. godine donijelo Odluku o odobravanju novog zapošljavanja u Ustavnom sudu Bosne i Hercegovine za dodatna četiri izvršioca (viši pravni savjetnik - jedan izvršilac; pravni savjetnik - dva izvršioca i referent za unos podatka upisničar - jedan izvršilac). Sredstva potrebna za novo zapošljavanje osigurana su iz odobrenog ukupnog iznosa u budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2018. godinu za Ustavni sud Bosne i Hercegovine.

Budžetska sredstva od **5.493.000 KM** odobrena su za :

1. Tekuće izdatke	5.423.000 KM
2. Kapitalne izdatke	70.000 KM

Izvršenje budžeta u 2018. godini ostvareno je u iznosu **5.411.106 KM**, odnosno **99 %** od korigovanog budžeta za 2018. godinu. Izvršenje budžeta se odnosi na tekuće izdatke u iznosu od **5.344.963 KM**, što je **99%** u odnosu na korigovana budžetska sredstva, dok su kapitalni izdaci realizovani u iznosu od **66.143 KM**, što predstavlja **95%** korigovanih sredstava.

Tokom 2018. godine, Ustavni sud BiH je Ministarstvu finansija i trezora BiH uputio dva zahtjeva za prestrukturisanje rashoda budžeta. Ministarstvo je odobrilo oba zahtjeva – prvi Zahtjev Odlukom o prestrukturisanju rashoda broj 05-16-2-8170-2/18 od 28. avgusta 2018. godine, pri čemu je 20.000 KM prestrukturisano sa stavke 6112 Naknade troškova zaposlenih na stavku 6139 Ugovorene i druge posebne usluge, a drugi Zahtjev Odlukom o prestrukturisanju rashoda broj 05-16-2-11018-2/18 od 6. decembra 2018. godine, pri čemu je 34.000 KM prestrukturisano sa stavke 6112 Naknade troškova zaposlenih na stavku 6137 Izdaci za tekuće održavanje.

1. Tekući izdaci

- 1. Bruto plate i naknade iznose 4.516.357 KM** i ostvareni su **100 %** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Broj izvršilaca (stanje na dan 31. decembar 2018. godine) iznosi 97 zaposlenih.
- 2. Naknade troškova zaposlenih iznose 315.966 KM** i ostvareni su **94 %** u odnosu na korigovana budžetska sredstva. Pored redovnih izdataka za naknade troškova uposlenih (topli obrok, prevoz, odvojeni život itd.), isplaćena je naknada – regres za godišnji odmor u mjesecu junu 2018. godine. U ovom izvještajnom periodu isplaćene su tri jednokratne pomoći i to: jedna po osnovu smrti člana uže porodice (mart 2018. godine), jedna po osnovu teže bolesti člana uže porodice (juli 2018.godine) i jedna po osnovu teže bolesti zaposlenog (decembar 2018.godine). Takođe, u ovom izvještajnom periodu isplaćene su i dvije otpremnine zbog odlaska u penziju (avgust i septembar 2018. godine). Naknade zaposlenih isplaćuju se na osnovu akata Suda.

3. **Putni troškovi iznose 73.881 KM** i ostvareni su **78%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Izvršenje se odnosi na izdatke za obezbjeđenje prisustva međunarodnih sudija na pet plenarnih sjednica Ustavnog suda, tj troškove njihovih avio karata, smještaja i dnevnica. Nadalje, u toku 2018. godine u okviru međunarodne saradnje Ustavnog suda realizovana su planirana putovanja predsjednika, potpredsjednika i sudija Ustavnog suda, kao i šefova odjela i pravnih savjetnika na konferencije, simpozijume i međunarodne pravne forume (Strasbourg/Francuska - januar 2018.g- Otvaranje sudske godine i februar 2018.g - Studijska posjeta Evropskom sudu za ljudska prava; Skoplje/Makedonija - mart 2018.g.; Ankara/Turska - april 2017.g.; St. Petersburg/Rusija - maj 2018.g.; Budva/Crna Gora – maj 2018.g., Prag/Češka Republika - juni 2018.g.; Lozana/Švajcarska – juni 2018; Karlsruhe/Berlin/SR Njemačka – oktobar 2018.g., Armenia/Jerevan – oktobar 2018.g.; Beograd/Srbija – novembar 2018.g, Turska/Istanbul – decembar 2018.g.). Također, ovi izdaci obuhvataju i izdatke za putovanja člana Evropske komisije za demokratiju putem prava (Venecijanska komisija) ispred Bosne i Hercegovine, na sjednice Komisije (mart, juni, oktobar i decembar 2018. godine). U okviru ove budžetske stavke obuhvaćeni su i putni troškovi zaposlenih na stručna usavršavanja i seminare koji su se tokom 2018. godine održavali u i van BiH, kao i izdaci redovnih mjesečnih službenih putovanja sudija od mjesta rada do mjesta stanovanja/prebivališta i nazad, a odnose se na dnevnice vozača službenih vozila. Budući da Plenarna sjednica Ustavnog suda BiH koja je bila planirana za juli 2018. godine nije održana, te da je za određena putovanja organizator snosio troškove ishrane i smještaja, ostvaren je niži indeks izvršenja na ovoj budžetskoj stavci.
4. **Izdaci za telefonske i poštanske usluge iznose 87.884 KM** i ostvareni su **93 %** u odnosu na odobrena sredstva, što predstavlja stvarne režijske troškove Suda, uz maksimalnu racionalizaciju korištenja telefonskih i poštanskih usluga i mjere štednje.
5. **Troškovi nabavke materijala iznose 33.868 KM** i ostvareni su **97 %** 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, izvršene su neophodne nabavke stručnih knjiga i literature za Biblioteku Suda. Nabavljene su automobilske gume za dva službena vozila Suda, kao i blinkeri za jedno vozilo. U okviru ove budžetske stavke nabavljeni su bojleri za sanitarne prostorije u svrhu zamjene dotrajalih, kao i nabavka kolica za potrebe Pisanne suda, te ostalog sitnog inventara i materijala za opremanje zajedničke prostorije za zaposlene.
6. **Izdaci za usluge prevoza i goriva iznose 18.626 KM** i ostvareni su **75 %** od odobrenih sredstava. Izdaci se odnose na nabavke goriva za tri službena vozila Suda kao i njihovu registraciju. Ostvarene povoljne cijene registracije službenih vozila kroz postupak javne nabavke, kao i racionalnom potrošnjom goriva, rezultirali su nižim indeksom izvršenja u ovoj budžetskoj godini.
7. **Izdaci za tekuće održavanje iznose 50.091 KM** i ostvareni su **93 %** u odnosu na korigovana sredstava. Izdaci se odnose na redovno mjesečno održavanje lifta, servisiranje službenih vozila Suda, kancelarijske opreme (računara, printera i kopir aparata) i telefonske centrale. Obavljen je popravak kvara na liftu, kao i redovan tehnički pregled lifta, te kvar na telefonskoj centrali i oštećenje napojne jedinice. U prijemnoj kancelariji Suda izvršena je zamjena stakala.

Takođe, izvršena je zamjena postojeće zastarjele halogene rasvjete u Maloj i Velikoj Sali Suda ekonomičnijom led rasvjetom, zbog visokih troškova održavanja i prevelikog zagrijavanja prostorija, te zamjena oštećenih prekidača i utičnica u ostalim prostorijama Suda.

Sud je izvršio nabavku određenog broja česmi i vodokotlića, s obzirom da Služba za zajedničke poslove institucija BiH to nije bila u mogućnosti. Takođe, Služba nije bila u mogućnosti izvršiti nabavku potrebnih farbi i materijala potrebnih za krećenje prostorija Ustavnog suda, te je Sud iste nabavio kako bi Služba mogla pristupiti krećenju.

U okviru ove budžetske stavke izvršena je i zamjena dotrajalih zavjesa i karniša, te popravak određenog broja radnih stolica, kao i servis klima.

8. **Izdaci za osiguranje i troškovi platnog prometa iznose 5.477 KM** i ostvareni su **55%** od odobrenih sredstava. Izdaci se odnose na redovno mjesečno osiguranje imovine, obavezno i kasko osiguranje službenih vozila, te bankarske provizije. Napominjemo da je osiguranje službenih vozila Suda kao i osiguranje imovine kroz postupak javne nabavke ostvareno pod povoljnijim uslovima i cijenama od planiranih, što je rezultiralo nižim indeksom izvršenja.

9. **Ugovorene i druge posebne usluge iznose 242.813 KM** i ostvareni su **99 %** od korigovanih sredstava. U okviru ove ekonomske kategorije izdaci se odnose, prije svega, na naknade za rad troje međunarodnih sudija Ustavnog suda, koji nisu u radnom odnosu u Ustavnom sudu.

Takođe, obuhvaćeni su i izdaci za redovne pretplate na neophodne časopise i druge publikacije, stručnu štampu, a sve u cilju održanja nužnog i kontinuiranog educiranja i informisanja sudija i zaposlenih Suda, kao i educiranje kroz stručne seminare. Ovi izdaci uključuju i objave oglasa za popunjavanja radnih mjesta u dnevnim novinama.

U 2018. godini Sud je iz sopstvenih sredstava finansirao štampanje publikacije „Info Ustavnog suda BiH - 2018“ .

U toku 2018. godine završena je tehnička priprema i objava više publikacija Ustavnog suda Bosne i Hercegovine. Zahvaljujući finansijskoj podršci Njemačke fondacije za međunarodnu pravnu saradnju (IRZ) izdata je publikacija „Bilten Ustavnog suda Bosne i Hercegovine za 2017. godinu” i zbornik radova sa Regionalne konferencije ustavnih sudova u Brčkom održane 12-14 aprila 2018. godine, pod nazivom „Porezno pravo i ustavno sudstvo“. U okviru saradnje koja je uspostavljena sa AIRE Centrom iz Londona također je objavljeno više publikacija, i to, izdata je publikacija „Pravo na obrazloženu sudsku presudu – obavezni standardi u sudskim postupcima“ i publikacija „Vodič za obrazloženu sudsku odluku“. Izdavanje Biltena Ustavnog suda na engleskom jeziku (broj 4.), koji obuhvata značajnije odluke Ustavnog suda usvojene u period od 2014-2017 godine, također je realizovano uz finansijsku pomoć AIRE Centra.

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

U mjesecu aprilu 2018. godine u posjeti Ustavnom sudu BiH boravila je delegacija Ustavnog suda Austrije, a u septembru 2018. godine delegacija Ustavnog suda Turske, te su na ovoj budžetskoj stavci obuhvaćeni troškovi smještaja članova delegacije, reprezentacije kao i usluge prevođenja tokom službenih sastanaka. Usluge prevođenja tokom posjete delegacije Ustavnog suda Turske realizovane su angažovanjem dva vanjska saradnika putem ugovora o djelu.

Regionalna konferencija ustavnih sudova u Brčkom održana je od 12 - 14 aprila 2018. godine, pod nazivom „Porezno pravo i ustavno sudstvo“ i realizovana je u saradnji Ustavnog suda i Njemačke fondacije za međunarodnu pravnu saradnju (IRZ)

U 2016. godini Ustavni sud Bosne i Hercegovine je donio Pravilnik o korištenju mobilnih i službenih fiksnih telefona u Ustavnom sudu BiH, broj P-739/16 od 22. decembra 2016. godine, Pravilnik o reprezentaciji i poklonima u Ustavnom sudu BiH, broj P-741/16 od 22. decembra 2016. godine i Pravilnik o službenim vozilima Ustavnog suda BiH broj P-262/16 od 6. juna 2016. godine. U 2018. godini Ustavni sud Bosne i Hercegovine je donio Pravilnik o izmjeni Pravilnika o reprezentaciji i poklonima u Ustavnom sudu BiH, broj P-741-1/16 od 21. avgusta 2018. godine.

Stupanjem na snagu pravilnika Vijeća ministara – Pravilnik o izmjenama i dopuni Pravilnika o uslovima nabavke i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine broj 177/17, Pravilnika o izmjeni i dopuni Pravilnika o korištenju telefona broj 176/17 od 6. jula 2017. godine i Pravilnika o izmjenama i dopuni Pravilnika o korištenju sredstava za reprezentaciju broj 178/17 od 6. jula 2017. godine, Ustavni sud BiH je izuzet iz primjene navedenih pravilnika Vijeća ministara BiH i u primjeni su pravilnici Ustavnog suda BiH doneseni u 2016. godini i izmjene Pravilnika iz avgusta 2018. godine .

2. Kapitalni izdaci

Kapitalni izdaci su ostvareni u iznosu od **66.143 KM** što predstavlja **95 %** korigovanih budžetskih sredstava.

Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2018. godinu („Službeni glasnik BiH“ broj 8/18), Ustavnom sudu Bosne i Hercegovine odobrena su sredstva u iznosu od 70.000 KM na ime kapitalnih izdataka. Aktom broj 05-16-2-2160/18 od 27. februara 2018. godine, Ministarstvo finansija i trezora Bosne i Hercegovine dalo je saglasnost na namjensku strukturu kapitalnih izdataka Ustavnog suda Bosne i Hercegovine za 2018. godinu.

Nakon provedenih procedura javnih nabavki i zaključivanja ugovora sa dobavljačima po povoljnim tržišnim cijenama, ostvarene su uštede na kategoriji kapitalnih izdataka u budžetu Ustavnog suda BiH za 2018. godinu, te se Sud u novembru 2018. godine obratio Ministarstvu zahtjevom za izmjenu namjenske strukture kapitalnih izdataka za 2018. godine. Aktom broj 05-16-2-10426-2/18 od 15. novembra 2018. godine, Ministarstvo je dalo saglasnost na izmjenu namjenske strukture kapitalnih izdataka Ustavnog suda BiH za 2018. godinu.

Kapitalni izdaci realizovani su u skladu sa izmijenjenom namjenskom strukturom, osim nabavke laptopa 13" macOS, 8GB, 128GB SSD, jer je ponuđena cijena navedene opreme u postupku javne nabavke bila iznad raspoloživih sredstava.

U okviru kapitalnih izdataka ostvarena je nabavka:

- kancelarijskog namještaja (1 sto, 10 radnih stolica, 10 stolica, 4 police furnirane sa kugličnim klizačem; 2 pokretne kasete, 2 radna stola),
- kompjuterske opreme (1 server, 18 računara, 3 data switch-Layer 2,24-portni, 5 monitora, 1 Laser color printer, 1 laptop 15“, 1 mrežni printer)
- opreme za prenos podataka i glasa (1 oprema za simultano prevođenje i 10 fiksnih telefona)
- elektronske opreme (1 uređaj za evidenciju prisustva i kontrolu pristupa).

Također, u okviru kompjuterske opreme izvršena je nabavka 1 procesora za server u iznosu od 1.612 KM i 1 diska za server u iznosu od 853 KM, te 3 printera u iznosu od 900 KM i 1 mrežni printer 799 KM. Pomenute nabavke ostvarene su na osnovu ugovora zaključenih sa dobavljačima u decembru 2018. godine, a realizovane su u 2019. godini, u skladu sa Uputstvom broj 08-16-1-8801-1/15 od 26.10.2015.godine.

Rashod stalnih sredstava

Na prijedlog Komisije za popis stalnih sredstava i sitnog inventara za **2017. godinu** da se rashoduju neupotrebljiva i tehnički neispravna sredstava, a u skladu sa članom 46. Pravilnika o računovodstvu s računovodstvenim politikama i procedurama za korisnike budžeta institucija BiH, predložena stalna sredstva za rashod su evidentirana na kontu sredstava van upotrebe (011730) od 01.01.2018. godine. Nakon usvajanja Odluke o rashodu stalnih sredstava i sitnog inventara 05. februara 2018. godine, rashodovana stalna sredstva fizički su iznešena van prostorija Ustavnog suda BiH u februaru 2018. godine, i potom isknjižena iz poslovnih knjiga u 2018. godini.

Napominjemo da je u Ustavnom sudu BiH od 01.07.2018. godine u primjeni modul elektronske blagajne, koji je potpuno eliminisao transakcije korištenja gotovog novca, odnosno isplate gotovine iz blagajne. Stoga je Komisija za vanredni popis novčanih sredstava, imenovana Odlukom broj: SU-07-687-1/18 od 19.06.2018. godine, izvršila vanredni popis novčanih sredstava na dan 29.06.2018. godine i utvrdila stanje novčanih sredstava u blagajni i sačinila Izvještaj o vanrednom popisu novčanih sredstava. Utvrđeni iznos novčanih sredstava u blagajni uplaćen je na JRT 29.06.2018. godine, u skladu sa instrukcijom Ministarstva finansija i Trezora BiH.

Nakon obavljenog redovnog godišnjeg popisa imovine, potraživanja i obaveza u Ustavnom sudu Bosne i Hercegovine za godinu koja završava na dan 31. decembar **2018. godine**, na prijedlog Centralne popisne komisije da se rashoduju neupotrebljiva i tehnički neispravna sredstava, a u skladu sa članom 46. Pravilnika o računovodstvu s računovodstvenim politikama i procedurama za korisnike budžeta institucija BiH, predložena stalna sredstva za rashod su evidentirana na kontu sredstava van upotrebe (011730) od 31. januara 2019. godine. Rashod predloženog sitnog inventara i auto guma izvršen na kraju 2018. godine imao je vrijednost 0,00 KM. Odluka o rashodu stalnih sredstava i sitnog inventara je usvojena 13. februara 2019. godine, nakon čega će se organizovati fizičko iznošenje predloženih stalna sredstva za rashod i sitnog inventara van prostorija Ustavnog suda BiH u martu 2019. godine, i potom će sredstva biti isknjižena iz poslovnih knjiga u 2019. godini.

Analiza dinamike zapošljavanja

U periodu januar-decembar 2018. godine ostvaren je prosječan broj zaposlenih od 93 izvršioca. Zakonom o budžetu institucija BiH i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2018. godinu odobreni broj izvršilaca za Ustavni sud je bio 94. U decembru 2018. godine Vijeće ministara Bosne i Hercegovine donijelo je Odluku o odobravanju novog zapošljavanja u Ustavnom sudu Bosne i Hercegovine za dodatna četiri izvršioca (viši pravni savjetnik - jedan izvršilac; pravni savjetnik - dva izvršioca i referent za unos podataka-upisničar - jedan izvršilac). Sredstva potrebna za novo zapošljavanje osigurana su iz odobrenog ukupnog iznosa u budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2018. godinu za Ustavni sud Bosne i Hercegovine.

U avgustu 2018. godine penzionisan je stručni saradnik u Odjeljenju za sudsku praksu, a u septembru 2018. godine šef Kabineta predsjednika.

Stanje zaposlenih sa 31. decembrom 2018. godine iznosi 97 izvršilaca. Procedura popunjavanja upražnjenog radnog mjesta referent za otpremu pošte je pokrenuta u decembru 2018. godine, a postupak je okončan krajem decembra 2018. godine, kad je donesana i Odluka o

izboru. Međutim, obzirom na žalbeni rok po pomenutoj Odluci, izabrani kandidat nije mogao početi raditi sa 31.12.2018. godine.

Obrazloženje pozicija Bilansa stanja

U Bilansu stanja na dan 31.12.2018. godine iskazani su sljedeći podaci po bilansnim pozicijama i to:

<u>I AKTIVA</u>	406.036 KM
<u>A. Gotovina, kratkoročna potraživanja, razgraničenja i zalihe</u>	<u>47.641 KM</u>
• Kratkoročna potraživanja za:	
- Refundacija bolovanja FBiH januar 2016 razlika	2.765,31 KM
- Refundacija bolovanja FBiH februar 2016 razlika	1.043,29 KM
- Refundacija bolovanja FBiH maj 2016 razlika	754,56 KM
- Refundacija bolovanja FBiH januar 2017 razlika	1.737,92 KM
- Refundacija bolovanja FBiH mart 2017 razlika	1.446,98 KM
- Refundacija bolovanja FBiH april 2017 razlika	365,51 KM
- Refundacija bolovanja FBiH septembar 2017 razlika	510,50 KM
- Refundacija bolovanja FBiH oktobar 2017 razlika	3.808,21 KM
- Refundacija bolovanja FBiH novembar 2017 razlika	4.733,71 KM
- Refundacija bolovanja FBiH decembar 2017 razlika	2.163,64 KM
- Refundacija bolovanja FBiH januar 2018 razlika	1.531,28 KM
- Refundacija bolovanja RS novembar 2018	596,16 KM
- Refundacija bolovanja RS decembar 2018	2.186,68 KM
- Refundacija bolovanja FBiH 2014 razlike maj/decembar osim IX (sumnjiva i sporna potraživanja)	8.329,13 KM
- Refundacija bolovanja FBiH 2015 razlike januar/decembar osim IX (sumnjiva i sporna potraživanja)	14.157,98 KM
- Refundacija bolovanja FBiH razlika decembar 2016 (sumnjiva i sporna potraživanja)	1.193,36 KM
- Prekoračenja troškova fiksnih telefona novembar 2018	17,80 KM
- Prekoračenja troškova mobilnih telefona novembar 2018	57,06 KM
- Odbici za telefonske aparate novembar 2018	95,75 KM
- Prekoračenja troškova mobilnih telefona decembar 2018	60,38 KM
- Odbici za telefonske aparata decembar 2018	85,66 KM
Ukupno potraživanja	47.641 KM
<u>B. Stalna sredstva</u>	<u>358.395 KM</u>
- Zgrade u iznosu od	326.053,14 KM
- Oprema u iznosu od	1.935.044,11 KM
- Softver u iznosu od	125.170,82 KM
- Licence u iznosu od	33.958,49 KM

Ukupno nabavna vrijednost stalnih sredstava	2.420.227 KM
- Ispravka vrijednosti zgrada	230.696,54 KM
- Ispravka vrijednosti opreme	1.680.565,10 KM
- Ispravka vrijednosti softvera	125.170,82 KM
- Ispravka vrijednosti licenci	25.398,92 KM
Ukupno ispravka vrijednosti stalnih sredstava	2.061.831 KM
<u>II PASIVA</u>	897.339 KM
<u>A. Kratkoročne obaveze i razgraničenja</u>	<u>538.944 KM</u>
• Kratkoročne tekuće obaveze za:	
- Obaveze prema dobavljačima	73.116,30 KM
- Obaveze prema fizičkim licima	15.123,25 KM
- Ostale kratkoročne obaveze	1.918,20 KM
Ukupno tekuće obaveze	90.158 KM
• Obaveze prema djelatnicima za:	
- Obaveze za plate	216.307,67 KM
- Obaveze za naknade plata	27.525,78 KM
- Porezi i doprinosi na plate	180.013,39 KM
- Obaveze za prevoz	4.352,68 KM
- Odvojeni život	1.123,80 KM
- Topli obrok tokom rada	13.008,00 KM
- Pomoć u slučaju teže bolesti	2.290,63 KM
Ukupno obaveze prema djelatnicima	444.622 KM
• Razgraničeni rashodi za nabavku roba i usluga za:	
- Kapitalni izdaci po osnovu ugovora SU-08-1193-12/18	799,00 KM
- Kapitalni izdaci po osnovu ugovora SU-08-1193-13/18	899,72 KM
- Kapitalni izdaci po osnovu ugovora SU-08-1164-16/18	2.465,19 KM
Ukupno razgraničeni rashodi za nabavku roba i usluga	4.164 KM
<u>C. Izvori sredstava</u>	<u>358.395 KM</u>
- Izvori stalnih sredstava u iznosu od	358.395 KM

Službenik za finansije

Rukovodilac