

## TEKSTUALNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA ZA 2017. GODINU

### Analiza izvršenja budžeta

Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2017. godinu, Ustavnom sudu su odobrena sredstva u iznosu od 5.443.000 KM, i to na bazi 94 izvršioca, što je manje u odnosu na Prijedlog budžeta Ustavnog suda za 2017. godinu, koji je iznosio 6.400.000 KM na bazi 110 izvršilaca.

Budžetska sredstva od 5.443.000 KM odobrena su za:

<b>1. Tekući izdaci</b>	<b>5.373.000 KM</b>
<b>2. Kapitalni izdaci</b>	<b>70.000 KM</b>

U oktobru 2017. godine, ostvaren je primitak od prodaje službenog motornog vozila u iznosu od 11.301 KM, od čega je, u istom mjesecu, iznos od 10.000 KM stavljen na raspolaganje u budžet Ustavnom sudu BiH, i to za nabavku novog službenog motornog vozila, tako da je struktura izdataka u 2017. godini sljedeća:

<b>1. Tekući izdaci</b>	<b>5.373.000 KM</b>
<b>2. <u>Kapitalni izdaci</u></b>	<b><u>80.000 KM</u> (primitak od prodaje stalnih sredstava 10.000 KM)</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>5.453.000 KM</b>

Izvršenje budžeta u periodu januar-decembar 2017. godine ostvareno je u iznosu od **5.346.169 KM**, odnosno **98%** od korigovanog budžeta za 2017. godinu. Pri tome, Tekući izdaci su realizovani u iznosu od **5.268.197 KM**, što je **98%** korigovanih sredstava, dok su Kapitalni izdaci realizovani u iznosu od **77.972 KM**, što predstavlja **98%** korigovanog budžeta za 2017. godinu.

U oktobru 2017. godine Ustavni sud BiH je podnio Ministarstvu finansija i trezora BiH Zahtjev za prestrukturiranje rashoda, koji mu je odobren, u okviru koga su sredstva na kategoriji Naknade troškova zaposlenih umanjena za 21.000 KM, dok su istovremeno povećana sredstva na kategorijama: Putni troškovi za 7.000 KM, Izdaci telefonskih i poštanskih usluga za 6.000 KM i Izdaci za tekuće održavanje za 8.000 KM.

#### 1. Tekući izdaci

**1.1** Troškovi **Bruto plata i naknada iznose 4.481.656 KM** i ostvareni su sa **100%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva.

Od 1. januara 2017. godine, u primjeni su novi interni opšti akti Ustavnog suda na osnovu kojih se isplaćuju plate i naknade troškova sudija Ustavnog suda, kao i zaposlenih u Sekretarijatu Ustavnog suda BiH (Odluka o platama i naknadama sudija Ustavnog suda BiH br. P-314/16 od 20. jula 2016. godine i Odluka o platama i naknadama zaposlenih u Sekretarijatu Ustavnog suda BiH P-259/16 od 6. juna 2016. sa izmjenom broj P-259/16-I od 22. decembra 2016. godine).

Odlukom o platama i naknadama zaposlenih u Sekretarijatu Ustavnog suda BiH predviđeno je da se osnovna plata zaposlenih utvrđuje na osnovu plate radnog mjesta i promjenjivog dijela plate po osnovu rezultata rada zaposlenog, procentualnim uvećanjem ili

umanjenjem plate radnog mjesta, na osnovu ocjene rada zaposlenog, na način određen Odlukom. Navedeno, kao i primjena obračuna minulog rada - povećanje od 0,5% za započetu godinu za sve zaposlene, je uticalo na veći indeks izvršenja na ovoj budžetskoj stavci u 2017. godini u odnosu na izvršenje iste u 2016. godinu.

**1.2 Naknade troškova zaposlenih ukupno iznose 298.472 KM** i ostvareni su sa **87%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Izvršenje se odnosi na redovne izdatke naknada troškova zaposlenih, regres za godišnji odmor koji je isplaćen u junu 2017. godine, otpremninu zbog odlaska u penziju jednog zaposlenika u septembru 2017. godine. Isplaćena je jedna pomoć za smrtni slučaj užeg člana porodice, u junu 2017. godine. Na ime pomoći u slučaju teže invalidnosti isplaćene su tri pomoći, u maju, julu i novembru 2017. godine. Napominjemo da se naknade zaposlenih isplaćuju na osnovu gore navedenih internih opštih akata Ustavnog suda BiH.

Niži indeks izvršenja na ovoj budžetskoj stavci je rezultat manjih stvarnih izdataka za korištenje osobnog vozila od mjesta rada do mjesta prebivališta i nazad (samo jedan sudija Ustavnog suda BiH koristio je pravo na naknadu troškova prevoza iz Sarajeva do mjesta stalnog prebivališta i nazad korištenjem automobila u ličnom vlasništvu), kao i nižih stvarnih troškova za ishranu tokom rada i prevoza na posao i sa posla usljed višemjesečne spriječenosti za rad - bolovanja nekoliko uposlenika u Sekretarijatu Ustavnog suda BiH.

Novim, gore navedenim Odlukama, predviđene su niže naknade za topli obrok i regres, što je rezultiralo znatno nižim indeksom izvršenja u 2017. u odnosu na 2016. godinu.

**1.3 Putni troškovi iznose 96.545 KM** i ostvareni su sa **95%** u odnosu na korigovana budžetska sredstva. Izvršenje se odnosi na obezbjeđenje prisustva međunarodnih sudija na šest plenarnih sjednica Ustavnog suda, tj troškove njihovih avio karata, smještaja i dnevnica.

Nadalje, u toku 2017. godine u okviru međunarodne saradnje Ustavnog suda realizovana su planirana putovanja predsjednika, potpredsjednika i sudija Ustavnog suda na konferencije, simpozijume i međunarodne pravne forume (Kišnjevi/ Moldavija – mart 2017.g.; Tirana/ Albanija – mart 2017.g.; Beč/ Austrija – april 2017.g.; Ankara/ Turska – april 2017.g.; St. Petersburg/ Rusija – maj 2017.g.; Bukurešt/ Rumunija – maj 2017.g.; Karlsruhe/ Njemačka – maj 2017.g.; Kišnjevi/ Moldavija – juni 2017.g.; Budva/ Crna Gora – juni 2017.g.; Brno/ Češka – juni 2017.g.; Batumi/ Gruzija – juni 2017.g.; Zlatibor/Srbija juli 2017.g.; Vilnius/ Litvanija – septembar 2017.g.; Tirana/ Albanija – oktobar 2017. g.).

Također, ovi izdaci obuhvataju i izdatke za putovanja člana Evropske komisije za demokratiju putem prava (Venecijanska komisija) ispred Bosne i Hercegovine, potpredsjednika Ustavnog suda BiH, na sjednice Komisije (mart, juni, oktobar i decembar 2017. godine)

U okviru ove budžetske stavke obuhvaćeni su i putni troškovi zaposlenih na stručna usavršavanja i seminare koji su se tokom 2017. 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 dnevnicu vozača službenih vozila.

U januaru 2017. godine, stupio je na dužnost novi međunarodni sudija Ustavnog suda Bosne i Hercegovine. S obzirom na relativno lošu povezanost Sarajeva sa mjestom njegovog stalnog prebivališta koje se nalazi u Katanji, Republika Italija, došlo je do većih troškova nabavke avio karata za potrebe prisustva sudije Plenarnim sjednicama Ustavnog suda Bosne i Hercegovine, a koje nismo mogli unaprijed planirati.

Budući da planirano putovanje predsjednika Ustavnog suda BiH na prvu plenarnu skupštinu Globalne mreže o izbornoj pravdi nije realizovano, te da je za određena putovanja

organizator osigurao ishranu i smještaj, ostvaren je niži indeks izvršenja na stavci dnevnicu i smještaja za službena putovanja u inostranstvu.

**1.4 Izdaci za telefonske i poštanske usluge iznose 94.106 KM** i ostvareni su sa **93%** u odnosu na korigovana 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 34.017 KM** i ostvareni su sa **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 nabavka stručnih knjiga i literature za Biblioteku Suda. Nabavljene su automobilske gume samo za jedno (novo) službeno vozilo Suda, što je rezultiralo nižim indeksom izvršenja na ovom analitičkom kontu. Neiskorištena sredstva utrošena su za nabavku blinkera za novo službeno vozilo, što je dovelo do većeg izvršenja na stavci sitnog inventara u odnosu na planirani iznos.

**1.6 Izdaci za usluge prevoza i goriva iznose 13.433 KM** i ostvareni su sa **54%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Izvršenje se odnosi na nabavku goriva za tri službena motorna vozila Ustavnog suda, kao i usluge njihove registracije.

Ostvarene povoljnije cijene registracije službenih motornih vozila kroz postupak javne nabavke, pad cijene goriva na tržištu, te racionalna potrošnja, kao i prodaja jednog službenog vozila u oktobru 2017. godine, rezultirali su nižim indeksom izvršenja u ovoj budžetskoj godini.

**1.7 Izdaci za tekuće održavanje iznose 26.658 KM** i ostvareni su sa **95%** 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 BiH.

U toku 2017. godine bilo je neophodno otkloniti nepredviđene kvarove na opremi, jer su uticali na funkcionisanje Informacionog sistema Suda (blade server, faks, štampač, sistem za evidenciju prisustva zaposlenika), a dodatni troškovi su rezultirali većim indexom izvršenja na analitičkom kontu materijala za popravku i održavanje opreme. Takođe, došlo je i do neočekivanog kvara na displeju u liftu koji koristi i koga održava Ustavni sud, a koji je bilo potrebno popraviti.

U decembru 2017. godine, Ministarstvo vanjske trgovine i ekonomskih odnosa BiH je oslobodilo i Ustavnom sudu predalo na korištenje 12 kancelarija. Obzirom da je ovaj proces završen krajem 2017. godine, više nije bilo moguće realizovati prvobitno planirano adaptiranje navedenih prostorija, pa su se ta sredstva usmjerila na povezivanje vraćenih kancelarija u Informacioni sistem Ustavnog suda, proširenjem LAN mreže.

**1.8 Izdaci za osiguranje i troškovi platnog prometa iznose 7.490 KM** i ostvareni su sa **62%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. Izdaci se odnose na redovno osiguranje imovine, kao i osiguranje službenih vozila Ustavnog suda. Napominjemo da je osiguranje službenih 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 215.820 KM** i ostvareni su sa **96%** u odnosu na odobrena budžetska sredstva. U okviru ove ekonomske kategorije izdaci se odnose, prije svega, na naknade za rad troje međunarodnih sudija, koji nisu u radnom odnosu u Ustavnom sudu.

Također, 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 prodaju službenog vozila kao i objave oglasa za popunjavanja radnih mjesta u dnevnim novinama.

U okviru ove budžetske stavke uključeni su i redovni troškovi reprezentacije, uz racionalno korištenje sredstava. Ustavni sud BiH je u maju 2017. godine organizovao Konferenciju za medije i Dan otvorenih vrata povodom obilježavanja 20 godina Ustavnog suda Bosne i Hercegovine - postdejtonsko razdoblje (1997-2017), kao i Regionalnu konferenciju ustavnih sudova na Jahorini, u oktobru 2017. godine (u suradnji s Njemačkom fondacijom za međunarodnu pravnu suradnju IRZ).

Izdavačka djelatnost Suda u 2017. godini obuhvata štampanje publikacije „Ustavni sud BiH 1997-2017“. Ostale publikacije Ustavnog suda BiH realizovane u 2017. godini ostvarene su zahvaljujući sredstvima Njemačke fondacije za međunarodnu pravnu saradnju - IRZ („Bilten Ustavnog suda Bosne i Hercegovine za 2016. godinu“). U saradnji sa ovom Fondacijom u 2017. godini, izvršena je i tehnička priprema i ostvareni uslovi za štampanje publikacije „Ustavni sudovi – proklamirana i stvarna neovisnost“. Takođe, izvršena je priprema sadržaja i tehnička obrada Biltena Ustavnog suda Bosne i Hercegovine za 2017. godinu (štampanje će biti realizovano u 2018. godini uz finansijsku pomoć IRZ-a).

Uz pomoć AIRE centra iz Londona pripremljena je za štampu i publikacija „Pravo na obrazloženu sudsku presudu – obavezni standardi u sudskim postupcima“.

Zbog povećanja obima posla (lektorisanje publikacije „Ustavni sud BiH 1997-2017“ i Biltena Ustavnog suda BiH) i porodiljskog odsustva jednog lektora, u januaru i februaru 2017. godine angažovan je lektor po osnovu ugovora o djelu. U martu 2017. godine angažovan je saradnik po osnovu ugovora o djelu za izradu slike za salu novog međunarodnog sudije Ustavnog suda koji je stupio na dužnost u januaru 2017. godine.

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

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.

## **2. Kapitalni izdaci**

Kapitalni izdaci su ostvareni u iznosu od **77.972 KM** što predstavlja **98%** korigovanih budžetskih sredstava. U okviru kapitalnih izdataka ostvarena je nabavka jednog službenog

vozila, koja je realizovana iz odobrenih budžetskih sredstava i ostvarenog primitka od prodaje vozila (10.000 KM).

U okviru opreme nabavljen je 1 data switch layer, 1 TV uređaj i 2 multifunkcionalna uređaja. Usljed ostvarenih nižih cijena multifunkcionalnih uređaja kroz postupak javnih nabavki, došlo je do ušteda na ovoj budžetskoj stavci, te je Ustavnom sudu odobrena nabavka još 3 mala multifunkcionalna uređaja u okviru već odobrene namjenske strukture na istom analitičkom kontu, koja je i realizovana.

## **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 “**Potpora Ustavnom sudu Bosne i Hercegovine**”, u ukupnom iznosu od NOK 1.500.000.

S obzirom da su aktivnosti na projektu završene 2016. godine, te da je donatoru dostavljen Završni izvještaj, u 2017. godini izvršen je prenos neutrošenih sredstava donacije Kraljevine Norveške u iznosu od 215 KM.

U avgustu 2017. godine, Ministarstvo vanjskih poslova Kraljevine Norveške je obavijestilo Ustavni sud o prihvatanju Završnog izvještaja Granta, i da preostala neutrošena sredstva nije potrebno vraćati. Shodno tome upućeni su zahtjevi Ministarstvu finansija i trezora BiH za prenos preostalih neutrošenih sredstava na Jedinstveni račun Trezora, te konačno zatvaranje računa Granta.

## **Rashod stalnih sredstava**

Na prijedlog Komisije za popis stalnih sredstava i sitnog inventara da se rashoduju neupotrebljiva i tehnički neispravna sredstva, 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.**

Rashod predloženog sitnog inventara izvršen na kraju 2017. godine imao je vrijednost 0,00 KM.

Napominjemo da su nakon usvajanja Odluke o rashodu stalnih sredstava i sitnog inventara 05. februara 2018. godine, rashodovana stalna sredstva fizički iznešena van prostorija Ustavnog suda BiH u februaru 2018. godine, i potom isknjižena iz poslovnih knjiga u 2018. godini.

## **Analiza dinamike zapošljavanja**

U periodu januar-decembar 2017. godine ostvaren je prosječan broj zaposlenih od **94** izvršioca. Zakonom o budžetu institucija BiH i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2017. godinu odobreni broj izvršilaca za Ustavni sud je bio 94.

Nadalje, zbog duže odsutnosti sa posla jednog lektora, a radi povećanog obima poslova lektorisanja i potrebe osiguranja kontinuiteta i blagovremenosti u njihovom obavljanju, tokom 2017. godine primljen je u radni odnos na određeno vrijeme od dva mjeseca (april–juni), jedan lektor.

U septembru 2017. godine jedan zaposleni u Sekretarijatu Ustavnog suda, stručni saradnik u Odjelu za pravne, personalne i opće poslove, je otišao u starosnu penziju. Navedeno radno mjesto popunjeno je procedurom javnog oglašavanja, koja je okončana tokom jula mjeseca, s tim da je novi zaposleni stupio u radni odnos 5. septembra 2017. godine.

Stanje zaposlenih sa 31. decembrom 2017. godine iznosi 94 zaposlena.

## **Obrazloženje pozicija Bilansa stanja**

U Bilansu stanja na dan 31.12.2017. godine iskazani su sljedeći podaci po bilansnim pozicijama i to:

<b><u>I AKTIVA</u></b>	<b>477.455 KM</b>
<b><u>A. Gotovina, kratkoročna potraživanja</u></b>	<b><u>55.302 KM</u></b>
• 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	704,90 KM
- Refundacija bolovanja RS avgust 2017	902,41 KM
- Refundacija bolovanja RS septembar 2017	3.916,10 KM
- Refundacija bolovanja FBiH oktobar 2017	5.189,01 KM
- Refundacija bolovanja RS oktobar 2017	2.690,80 KM
- Refundacija bolovanja FBiH novembar 2017	6.596,51 KM
- Refundacija bolovanja FBiH decembar 2017	3.331,24 KM
- Refundacija bolovanja FBiH 2014 razlike maj/decembar osim IX ( <b>sumnjiva i sporna potraživanja</b> )	8.329,13 KM
- Refundacija bolovanja FBiH 2015 razlike januar/decembar osim IX ( <b>sumnjiva i sporna potraživanja</b> )	14.157,98 KM
- Refundacija bolovanja FBiH razlika decembar 2016 ( <b>sumnjiva i sporna potraživanja</b> )	1.193,36 KM

- Prekoračenja troškova fiksnih telefona novembar 2017	8,29 KM
- Prekoračenja troškova fiksnih telefona decembar 2017	59,18 KM
- Prekoračenja troškova mobilnih tel. novembar 2017 (Bosnjak/Zajmovic)	5,60 KM
- Prekoračenja troškova mobilnih tel. decembar 2017 (Zajmovic)	18,77 KM
- Odbici za nabavku telefonskih aparata za novembar 2017(Mijic)	9,83 KM
- Prekoračenja tr.mobilnih tel. dec. 2017 i odbici za tel. aparata (Mijić)	10,20 KM
- Prekoračenja tr.mobilnih tel. nov. 2017 i odbici za tel. aparata(Rupar)	11,20 KM
- Prekoračenja tr.mobilnih tel. dec. 2017 i odbici za tel. aparata(Rupar)	16,10 KM
- Odbici za nabavku telefonskih aparata za decembar 2017(Bošnjak)	37,71 KM
Ukupno potraživanja	55.302 KM

**B. Stalna sredstva** **422.153 KM**

- Zgrade u iznosu od	326.053,14 KM
- Oprema u iznosu od	1.945.785,30 KM
- Softver u iznosu od	284.791,95 KM
- Licence u iznosu od	31.812,85 KM

Ukupno nabavna vrijednost stalnih sredstava 2.588.443 KM

- Ispravka vrijednosti zgrada	225.805,76 KM
- Ispravka vrijednosti opreme	1.640.691,12 KM
- Ispravka vrijednosti softvera	281.186,02 KM
- Ispravka vrijednosti licenci	18.607,24 KM

Ukupno ispravka vrijednosti stalnih sredstava 2.166.290 KM

**II PASIVA** **990.377 KM**

**A. Kratkoročne obaveze i razgraničenja** **568.224 KM**

- Kratkoročne tekuće obaveze za:
  - Obaveze prema dobavljačima 113.075,92 KM
  - Kratkoročne obaveze prema fizičkim licima 14.898,00 KM
  - Ostale kratkoročne obaveze 1.793,40 KM

Ukupno tekuće obaveze 129.767 KM

- Obaveze prema djelatnicima za:
  - Obaveze za plate 209.155,98 KM
  - Obaveze za naknade plata 32.519,65 KM
  - Porezi i doprinosi na plate 178.339,64 KM

- |                          |              |
|--------------------------|--------------|
| - Obaveze za prevoz      | 4.343,99 KM  |
| - Odvojeni život         | 1.161,76 KM  |
| - Topli obrok tokom rada | 12.936,00 KM |

Ukupno obaveze prema djelatnicima	438.457 KM
-----------------------------------	------------

<u>C. Izvori sredstava</u>	<u>422.153 KM</u>
----------------------------	-------------------

- |  |            |
|--|------------|
| - - Izvori stalnih sredstava u iznosu od | 422.153 KM |
|--|------------|

**Službenik za finansije**

**Rukovodilac**