

**ТЕКСТУАЛНИ ДИО ИЗВЈЕШТАЈА О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА  
УСТАВНОГ СУДА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ  
ЗА ПЕРИОД ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2020. ГОДИНЕ**

**Анализа извршења буџета**

Приједлог буџета Уставног суда Босне и Херцеговине за 2020. годину износио је **6.660.000 КМ** на бази **106** извршилаца, а буџет је одобрен у укупном износу од **5.869.000 КМ** на бази **98** извршилаца.

Буџетска средства у износу од **5.869.000 КМ** одобрена су за:

- текуће издатке      **5.859.000 КМ**
- капиталне издатке    **10.000 КМ**

Извршење буџета за период од 1. јануара до 31. децембра 2020. године остварено је у износу од **5.749.356 КМ**, односно **98%** од укупно коригованих буџетских средстава. Извршење буџета се односи на текуће издатке у износу од **5.739.361 КМ**, односно **98%**, док су капитални издаци реализовани у износу од **9.995 КМ**, односно **100%**.

Закон о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2020. годину усвојен је тек 1. августа 2020. године, тако да је Уставни суд до 31. јула 2020. године пословао у складу с одлукама о привременом финансирању институција БиХ које је Савјет министара донио на сједницама одржаним 30. децембра 2019. године, 24. марта 2020. године и 30. јуна 2020. године, а у оквиру буџетских средстава одобрених у Закону о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза за 2019. годину.

У наведеним околностима, као и у ситуацији изазваној пандемијом у 2020. години, а с циљем обезбјеђења неометаног и ефикасног функционисања Суда, приступало се крајње рестриктивном планирању и трошењу расположивих средстава, полазећи од приоритетних обавеза које произлазе из Плана рада Уставног суда Босне и Херцеговине за 2020. годину и Средњорочног плана рада Уставног суда Босне и Херцеговине за период од 2020. до 2022. године.

У септембру 2020. године Уставни суд БиХ је поднио Захтјев за реструктурирање расхода буџета Министарству финансија и трезора БиХ, који је Министарство одобрило у складу с Одлуком о реструктурирању расхода број 05-16-2-6605-2/20 од 7. октобра 2020. године. Овом одлуком умањене су буџетске ставке **6112** – Накнаде трошкова запослених за **50.000 КМ**, **6131** – Путни трошкови за **30.000 КМ**, **6134** – Набавка материјала за **10.000 КМ**, **6135** – Издаци за услуге превоза и горива за **5.000 КМ** и **6139** – Уговорене и друге посебне услуге за **5.000 КМ**, а повећана је буџетска ставка **6137** – Издаци за текуће одржавање за **100.000 КМ**.

**Текући издаци**

1. **Бруто плате и накнаде износе 4.950.055 КМ** и остварене су **99%** у односу на одобрена средства. Укупан број запослених (стање на дан 31. децембар 2020. године) износи 98 извршилаца.
2. **Накнаде трошкова запослених износе 324.063 КМ** и остварене су **95%** у односу на коригована средства. Поред редовних издатака за накнаде трошкова запослених који се односе на трошкове топлог оброка током рада, превоза до посла, одвојеног живота и смјештаја, на основу аката Суда исплаћено је укупно седам једнократних помоћи у случају смрти члана уже породице запосленог, и то по једна помоћ у фебруару, августу и новембру 2020. године и по двије помоћи у октобру и децембру 2020. године, као и укупно двије једнократне помоћи по основу тешке болести запосленог у фебруару и новембру 2020. године. Такође је исплаћена и накнада – регрес за годишњи одмор на основу аката Суда у јуну 2020. године.

У специфичним условима рада узрокованих пандемијом од марта 2020. године у Уставном суду БиХ рад је организован на начин да већина запослених своје послове обавља од куће путем приступа СУП-у (Систем управљања предметима Уставног суда БиХ), што је утицало на знатно ниже трошкове накнаде за превоз с посла и на посао од планираних. Оваква организација рада такође је утицала и на ниже трошкове одвојеног живота исплаћене у складу с Одлуком о платама и накнадама судија Уставног суда Босне и Херцеговине број П-314/16 од 20. јула 2016. године с измјеном број П-314/16-И од 23. јануара 2020. године. Надаље, само један судија Уставног суда користио је право на накнаду трошкова превоза из Сарајева до мјеста сталног пребивалишта и назад, а у складу са споменутом одлуком. Исплаћен је и нижи износ накнаде за исхрану током рада у односу на планирани усљед коришћења преосталих дана годишњег одмора пренесених из претходне године.

Усљед наведеног, дошло је до нижег индекса извршења на овој буџетској ставци у односу на коригована буџетска средства за 2020. годину, као и до одступања у односу на извршење на овим буџетским ставкама за 2019. годину.

3. **Путни трошкови износе 15.582 КМ** и остварени су **54%** у односу на коригована средства. Извршење се односи на издатке за обезбјеђење присуства међународних судија пленарној сједници Уставног суда БиХ одржаној у фебруару 2020. године, а који се односе на трошкове њихових авионских карата, смјештаја и дневница.

У оквиру међународне сарадње Уставног суда БиХ реализовано је само планирано путовање предсједника и шефа Кабинета предсједника на отварање судске године у Стразбуру/Француска у јануару 2020. године.

Након проглашења пандемије у марту 2020. године, отказана су сва међународна путовања предвиђена Планом путовања за 2020. годину, као и пленарне сједнице Уставног суда БиХ планиране за 26–27. март, 4–5. јуни, 24–25. септембар и 26–27. новембар 2020. године. Трошкови службених путовања у земљи сведени су на трошкове путарина и дневница возача, који су настали приликом редовних мјесечних службених путовања предсједника и потпредсједника Суда од мјеста рада до мјеста пребивалишта и назад.

Тиме је дошло до великих уштеда на категорији путних трошкова, односно нижег индекса извршења у односу на коригована буџетска средства за 2020. годину, као и до одступања у односу на извршење на овој буџетској ставци за 2019. годину.

4. **Издаци за телефонске и поштанске услуге износе 80.333 КМ** и остварени су **86%** у односу на одобрена средства, уз максималну рационализацију коришћења телефонских и поштанских услуга и мјере штедње.

5. **Трошкови набавке материјала износе 31.503 КМ** и остварени су **77%** од коригованих средстава, а односе се на набавку омота списка, образаца, компјутерског материјала, канцеларијског и другог потрошног материјала, неопходне набавке стручних књига и литературе за Библиотеку Суда, аутомобилских гума за два службена возила Суда, те дезинфекционих средстава, заштитних маски и рукавица неопходних за заштиту здравља запослених у насталим околностима. Специфични услови рада од марта 2020. године за већину запослених у Суду (рад организован од куће путем приступа СУП-у) утицали су на мању потрошњу папира и тонера за штампање, а што је довело до нижег индекса извршења на овој буџетској ставци у односу на коригована буџетска средства за 2020. годину, као и до одступања у односу на извршење у 2019. години.
6. **Издаци за услуге превоза и горива износе 9.541 КМ** и остварени су **56%** у односу на коригована средства. Издаци се односе на набавке горива за три службена возила Суда, као и њихову регистрацију. Услјед остварених повољних цијена услуга регистрације службених моторних возила, те полазећи од чињенице да је већина службених путовања предвиђених Планом путовања за ову годину отказана, да су сједнице Суда одржане *online* и да је организација рада била од куће у условима пандемије, дошло је до мање потрошње горива од планиране, а тиме и до нижих трошкова на овој буџетској ставци, као и до одступања у односу на извршење у 2019. години.
7. **Издаци за текуће одржавање износе 130.050 КМ** и остварени су **99%** од коригованих средстава. Издаци на овој буџетској ставци односе се прије свега на реализацију прве фазе Пројекта интеријера и адаптације простора анекса Уставног суда Босне и Херцеговине у складу са Закључком Великог вијећа од 24. септембра 2020. године. Споменуте активности на реализацији Пројекта су извршене и окончане у децембру 2020. године.

У 2020. години Суд је био приморан да одустане од многих активности предвиђених Планом рада за 2020. годину и да свој рад прилагоди новонасталим околностима, тако да су уштеде остварене у оквиру текућих издатака у току 2020. године, нарочито уштеде остварене у оквиру путних трошкова – међународне сарадње, накнада трошкова запослених, набавке материјала и уговорених услуга преусмјерене на текуће одржавање с циљем реализације споменутих активности адаптације.

Осим наведеног, издаци на овој буџетској ставци се односе на редовно мјесечно одржавање лифтовског постројења, система за евиденцију присуства и прање возила. Извршени су редовни сервиси сва три службена возила Суда, те ванредни сервиси два службена возила. Надаље, у ову буџетску ставку укључени су и издаци који се односе на поправак компјутерске опреме и штампача, набавку ССД дискова, технички преглед лифта, те поправак три квара на лифту.

8. **Издаци за осигурање и трошкови платног промета износе 5.879 КМ** и остварени су **59%** од одобрених средстава. Издаци се односе на редовно мјесечно осигурање имовине, обавезно и каско осигурање три службена возила Уставног суда БиХ и банкарске услуге. Повољне цијене услуга осигурања постигнуте у поступку јавне набавке разлог су нижег индекса извршења на овој буџетској ставци.
9. **Уговорене и друге посебне услуге износе 192.354 КМ** и остварене су **93%** од коригованих средстава.

Накнаде за рад међународних судија

У оквиру ове економске категорије издаци се односе, прије свега, на накнаде за рад међународних судија Уставног суда БиХ. У складу са чланом VI/1ц) Устава Босне и Херцеговине мандат двоје међународних судија Уставног суда је престао због

навршених 70 година живота – Giovanni Grasso 25. априла и Маргарита Цаца Николовска 28. новембра 2020. године. Међународна суткиња, која је именована на позицију умјесто судије Grassa, ступила је на дужност тек 1. јула 2020. године, што је утицало на нижи индекс извршења на овој буџетској ставци.

Остале уговорене и друге посебне услуге

Накнаде по основу уговора о дјелу односе се на израду Пројекта интеријера и адаптације простора анекса Уставног суда, пројектантски надзор над извођењем радова на адаптацији простора анекса Уставног суда, дизајнирање тога за судије Уставног суда, као и на уговор о дјелу за израду двије слике за салу за новоименоване међународне судије Уставног суда.

Овом буџетском ставком такође су обухваћени издаци за редовне претплате на неопходне часописе и друге публикације, стручну и дневну штампу, а све с циљем одржавања нужног и континуираног едуковања и информисања судија и запослених. Такође, у ову буџетску ставку укључени су и редовни трошкови репрезентације, а уз максимално рационално коришћење средстава за ту намјену.

У 2020. години планирано је и да се на адекватан начин обиљежи 55 година уставног судовања у Босни и Херцеговини. У оквиру обиљежавања наведеног јубилеја било је планирано одржавање стручног скупа, односно међународне конференције, те издавање одговарајућих публикација. Након проглашења пандемије коронавируса, ове активности су отказане, што је такође утицало на нижи индекс извршења у односу на одобрена средства.

У 2016. години Уставни суд Босне и Херцеговине је донио Правилник о коришћењу мобилних и службених фиксних телефона у Уставном суду БиХ број П-739/16 од 22. децембра 2016. године, Правилник о репрезентацији и поклонима у Уставном суду БиХ број П-741/16 од 22. децембра 2016. године и Правилник о службеним возилима Уставног суда БиХ број П-262/16 од 6. јуна 2016. године с измјенама Правилника број П-262/16-И од 19. фебруара 2020. године.

Ступањем на снагу правилника Савјета министара – Правилника о измјенама и допуни Правилника о условима набавке и начину коришћења службених возила у институцијама Босне и Херцеговине број 177/17, Правилника о измјени и допуни Правилника о коришћењу телефона број 176/17 од 6. јула 2017. године и Правилника о измјенама и допуни Правилника о коришћењу средстава за репрезентацију број 178/17 од 6. јула 2017. године, **Уставни суд БиХ је изузет из примјене наведених правилника Савјета министара БиХ и у примјени су правилници Уставног суда БиХ донесени у 2016. години с измјеном у 2020. години.**

## Капитални издаци

Законом о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2020. годину („Службени гласник БиХ“ број 46/20) Уставном суду одобрена су средства у износу од **10.000 КМ** на име капиталних издатака у оквиру компјутерске опреме. Актом број 05-16-2-5594-2/20 од 18. августа 2020. године Министарство финансија и трезора Босне и Херцеговине дало је сагласност на намјенску структуру капиталних издатака Уставног суда Босне и Херцеговине за 2020. годину.

Капитални издаци износе **9.995 КМ**, односно **100%** од одобрених средстава, а односе се на набавку компјутерске опреме (2 скенера, 5 монитора, 1 читач RFID картица, 1 NAS

storage и 1 мобилни терминал), а у складу с одобреном намјенском структуром издатака за набавку сталних средстава за 2020. годину.

## **Анализа динамике запошљавања**

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године остварен је просјечан број запослених од 98 извршилаца. Законом о буџету институција БиХ и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2020. годину одобрени број извршилаца за Уставни суд је био 98.

Стање запослености на дан 31. децембар 2020. године износи **98** извршилаца.

## **Расход сталних средстава**

Након обављеног редовног годишњег пописа имовине, потраживања и обавеза у Уставном суду Босне и Херцеговине за годину која завршава на дан **31. децембар 2020. године**, на приједлог Централне пописне комисије да се расходују неупотребљива и технички неисправна средства, а у складу са чланом 46 Правилника о рачуноводству с рачуноводственим политикама и процедурама за кориснике буџета институција БиХ, предложена стална средства за расход су евидентирана на конту средстава ван употребе (011730) од 1. јануара 2021. године.

Расход предложеног ситног инвентара и аутомобилских гума извршен на крају 2020. године имао је вриједност 0,00 КМ.

Одлука о расходу сталних средстава и ситног инвентара за **2020. годину** донијета је 19. фебруара 2021. године и на основу ње ће се организовати физичко изношење сталних средстава и ситног инвентара предложених за расход ван просторија Уставног суда БиХ, те ће средства затим бити искњижена из пословних књига у 2021. години.

Након усвајања Одлуке о расходу сталних средстава и ситног инвентара број СУ-07-311/20 од 19. фебруара 2020. године, **расходована стална средства за 2019. годину** су физички изнесена из просторија Уставног суда БиХ и затим искњижена из пословних књига у **2020. години**.

## **Образложење позиција биланса стања**

У Билансу стања на дан 31. децембар 2020. године исказани су сљедећи подаци по билансним позицијама, и то:

<b>I. <u>АКТИВА</u></b>	<b><u>286.381 КМ</u></b>
<b><u>А. Готовина, краткорочна потраживања, разграничења и залихе</u></b>	<b><u>66.549 КМ</u></b>

Краткорочна потраживања за:

- Потраживања за плаћени хотел – Венеција март 2020.	749 KM
- Рефундација боловања ФБиХ – фебруар 2019. разлика	1.552 KM
- Рефундација боловања ФБиХ – март 2019. разлика	1.810 KM
- Рефундација боловања ФБиХ – април 2019. разлика	2.055 KM
- Рефундација боловања ФБиХ – мај 2019. разлика	818 KM
- Рефундација боловања ФБиХ – јуни 2019. разлика	1.124 KM
- Рефундација боловања ФБиХ – јули 2019. разлика	2.144 KM
- Рефундација боловања ФБиХ – август 2019. разлика	1.657 KM
- Рефундација боловања ФБиХ – септембар 2019. разлика	1.667 KM
- Рефундација боловања ФБиХ – октобар 2019. разлика	347 KM
- Рефундација боловања РС – септембар 2020.	2.334 KM
- Рефундација боловања РС – октобар 2020.	2.344 KM
- Рефундација боловања РС – новембар 2020.	2.344 KM
- Рефундација боловања РС – децембар 2020.	1.426 KM
- Рефундација боловања ФБиХ – новембар 2020.	1.611 KM
- Рефундација боловања ФБиХ – децембар 2020.	1.872 KM
- Потраживања за преплаћени допринос за ПИО, одвојени живот – Тадић, мај 2020.	138 KM
- Потраживања за преплаћени допринос за ПИО, превоз до мјеста пребивалишта – Тадић, мај 2020.	211 KM
- Потраживања за преплаћене порезе и доприносе, топли оброк – Кујунџић, октобар 2020.	89 KM
- Рефундација боловања ФБиХ 2014. разлика, мај–децембар, осим септембра (спорна потр.)	8.329 KM
- Рефундација боловања ФБиХ 2015. разлика, јануар–децембар, осим септембра (спорна потр.)	14.158 KM
- Рефундација боловања ФБиХ 2016. разлика, децембар (спорна потр.)	1.193 KM
- Рефундација боловања ФБиХ 2017. разлика, јануар, март–април, септембар–децембар (спорна потр.)	14.766 KM

- Рефундација боловања ФБиХ 2018. разлика, јануар (спорна потр.)	1.531 KM
- Прекорачења трошкова мобилних телефона новембар 2020.	24 KM
- Одбици за телефонске апарате новембар 2020.	122 KM
- Прекорачења трошкова мобилних телефона децембар 2020.	12 KM
- Одбици за телефонске апарате децембар 2020.	122 KM
<b>Укупна потраживања</b>	<b>66.549 KM</b>

**Б. Стална средства** **219.832 KM**

Набавна вриједност сталних средстава:

- Зграде	326.053 KM
- Опрема	1.924.565 KM
- Софтвери и лиценце	159.129 KM
<b>Укупна набавна вриједност сталних средстава</b>	<b>2.409.747 KM</b>

Исправка вриједности сталних средстава:

- Зграде	240.478 KM
- Опрема	1.790.308 KM
- Софтвери и лиценце	159.129 KM
<b>Укупна исправка вриједности сталних средстава</b>	<b>2.189.915 KM</b>

**II. ПАСИВА** **913.242 KM**

**А. Краткорочне обавезе и разграничења** **693.410 KM**

Краткорочне текуће обавезе за:

- обавезе према добављачима	147.006 KM
- обавезе по обустављеним порезима и доприносима	512 KM
- обавезе према физичким лицима	18.216 KM
- остале краткорочне обавезе	1.269 KM

**Укупне краткорочне текуће обавезе** **167.004 KM**

Обавезе према запосленима за:

- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| - обавезе за плате                 | 252.377 KM |
| - обавезе за накнаде плата         | 32.770 KM  |
| - обавезе за порезе и доприносе    | 212.797 KM |
| - остале обавезе према запосленима | 28.462 KM  |

**Укупне обавезе према запосленима** **526.407 KM**

**Ц. Извори средстава** **219.832 KM**

Извори сталних средстава 219.832 KM

Службеник за финансије

Руководилац