

ТЕКСТУАЛНИ ДИО ГОДИШЊЕГ ИЗВЈЕШТАЈА О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА УСТАВНОГ СУДА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ ЗА ПЕРИОД 1. ЈАНУАР – 31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ

Анализа извршења буџета

Приједлог буџета Уставног суда Босне и Херцеговине за 2021. годину износио је **6.730.000 КМ** на основу **106** извршилаца. Закон о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2021. годину није усвојен, тако да је Уставни суд БиХ током 2021. године пословао у оквиру средстава која су му одобрена у Закону о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за **2020. годину** у укупном износу од 5.869.000 КМ на основу 98 извршилаца (умањено за вриједност капиталних издатака).

У 2021. години Уставни суд БиХ је пословао у складу са одлукама о привременом финансирању институција БиХ које је Савјет министара БиХ донио за свако тромјесечје, односно у складу са одлукама број 256/20 од 16. децембра 2020. године, број 64/21 од 17. марта 2021. године, број 126/21 од 23. јуна 2021. године и број 151/21 од 28. септембра 2021. године и са оперативним плановима Уставног суда за период јануар – март 2021. године, април – јуни 2021. године, јули – септембар 2021. године и октобар – децембар 2021. године. Уставном суду БиХ одобрена су средства за **текуће издатке** у износу **5.859.000 КМ**, што представља износ средстава која су одобрена Уставном суду БиХ у Закону о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2020. годину за текуће издатке.

У условима привременог финансирања и пандемије у 2021. години, а с циљем да се обезбиједи неометано и ефикасно функционисање Суда, приступало се крајње рестриктивном планирању и трошењу расположивих средстава, полазећи од приоритетних обавеза које произилазе из Плана рада Уставног суда Босне и Херцеговине за 2021. годину и Средњорочног плана рада Уставног суда Босне и Херцеговине за период од 2021. до 2023. године.

У новембру 2021. године Уставни суд БиХ је поднио захтјев за реструктурисање расхода буџета Министарству финансија и трезора БиХ, који је Министарство одобрило у складу са Одлуком о реструктурисању расхода број 05-16-2-8732-2/21 од 24. новембра 2021. године. Наиме, остварене уштеде у току 2021. године на одређеним економским категоријама у оквиру текућих издатака у току 2021. године преусмјерене су на најам опреме и текуће одржавање. Том одлуком умањене су буџетске ставке **6112** – Накнаде трошкова запослених за 20.000 КМ, **6131** – Путни трошкови за 20.000 КМ, **6134** – Набавка материјала за 25.000 КМ и **6139** – Уговорене и друге посебне услуге за 5.000 КМ, а повећане буџетске ставке **6136** – Унајмљивање имовине и опреме за 2.000 КМ и **6137** – Издаци за текуће одржавање за 68.000 КМ. Захтјев за реструктурисање расхода буџета Министарству финансија и трезора БиХ који је Суд поднио у октобру 2021. године као начин да се обезбиједи набавка системске рачунарске опреме је одбијен.

Извршење буџета за период 1. јануар – 31. децембар 2021. године остварено је у износу **5.722.352 КМ**, односно **98%** од укупно коригованих буџетских средстава. Извршење буџета се односи на текуће издатке у износу од **5.722.352 КМ**, односно **98%**, док капитални издаци у условима привременог финансирања нису могли да се реализују.

1. Текући издаци

1. **Бруто плате и накнаде износе 4.978.092 КМ** и остварене су **100%** у односу на одобрена средства. Укупан број запослених (стање на дан 31. децембар 2021. године) износи 96 извршилаца.
2. **Накнаде трошкова запослених износе 341.883 КМ** и остварене су **92%** у односу на коригована средства. Поред редовних издатака за накнаде трошкова запослених који се односе на трошкове топлог оброка током рада, превоза до посла, те одвојеног живота, смјештаја и накнаде за коришћење сопственог возила судија, на основу аката Суда исплаћено је укупно десет једнократних помоћи по основу смрти члана уже породице, и то једна у јануару 2021. године, двије у априлу и јуну 2021. године, три у јулу 2021. године, једна у септембру 2021. године и једна помоћ у децембру 2021. године. Једнократна помоћ по основу тешке болести запосленог исплаћена је у јуну 2021. године, као и регрес за годишњи одмор. У децембру 2021. године исплаћена је отпремнина поводом одласка у пензију запослене на основу аката Суда.
3. **Путни трошкови износе 29.602 КМ** и остварени су **76%** у односу на коригована средства. Извршење путних трошкова се односи на издатке за обезбјеђење присуства међународних судија на три пленарне сједнице Уставног суда БиХ (јули, септембар и децембар 2021. године), тј. трошкове њихових авио-карата, смјештаја и дневница. Такође, обухваћени су и трошкови путовања члана Европске комисије за демократију путем права (Венецијанска комисија) у име Босне и Херцеговине на сједницу Комисије у јулу, октобру и децембру 2021. године. У току 2021. године остварено је путовање судије Уставног суда БиХ на научну конференцију Удружења за међународно кривично право која је одржана у Републици Србији у мају 2021. године, те путовања у октобру 2021. године на Пето савјетовање Алумни клуба Правосудне академије у Републици Србији и Округли сто Врховног суда Црне Горе и AIRE центра у Црној Гори.
Извршење на овој буџетској ставци обухвата и превоз запослених на вакцинацију/ревакцинацију у Републику Србију у марту и јуну 2021. године, као и редовна мјесечна путовања предсједника и судија од мјеста становања/пребивалишта до мјеста рада и назад, а односе се на дневнице возача службених возила.
У ситуацији када влада пандемија, у овом извјештајном периоду отказана су међународна путовања предвиђена Планом путовања за 2021. годину. Пленарне сједнице Уставног суда БиХ планиране за јануар, март и мај 2021. године одржане су електронским путем, што је и утицало на нижи индекс извршења на овој буџетској ставци. С друге стране, извршење у 2021. години је веће у односу на извршење путних трошкова у 2020. години, што је, такође, посљедица пандемије, јер су била отказана сва планирана службена путовања у 2020. години.
4. **Издаци за телефонске и поштанске услуге износе 73.670 КМ** и остварени су **79%** у односу на одобрена средства уз максималну рационализацију коришћења телефонских и поштанских услуга и мјере штедње.
5. **Трошкови набавке материјала износе 19.484 КМ** и остварени су **75%** од коригованих средстава. Извршење се односи на набавку омота списка, папира за штампање и коверата, тонера, стручних књига и литературе за потребе Библиотеке, канцеларијског материјала, санитарне галантерије за Анекс Уставног суда БиХ, материјала за чишћење, као и набавку система за навигацију за једно службено возило. Такође, извршена је набавка аутомобилских гума, и то зимских гума за два службена возила, те љетних гума за једно службено возило Суда.

Специфични услови рада (рад од куће путем приступа СУП-у), настали појавом пандемије, утицали су на мању потрошњу папира и тонера за штампање, што је резултирало и нижим индексом извршења на овој буџетској ставци.

6. **Издаци за услуге превоза и горива износе 16.974 КМ**, што износи **77%** одобрених средстава. Издаци се односе на набавку горива и моторног уља за службена возила Уставног суда и трошкове регистрације три службена возила. Остварене повољне цијене услуга регистрације службених моторних возила, те отказивање планираних службених путовања током године довели су до нижег индекса извршења на овој буџетској ставци.

Индекс извршења услуга у 2021. години је већи у односу на извршење услуга у 2020. години, што је резултат отказивања већег броја службених путовања предвиђених Планом путовања за 2020. годину, одржавања сједница Суда *on-line* и организацијом рада од куће током 2020. године. Остварена је мања потрошња горива и дошло је до одступања стварних трошкова од планираних.

7. **Унајмљивање имовине и опреме.** У буџету Уставног суда Босне и Херцеговине за 2020. годину нису предвиђена средства за најам имовине и опреме. Међутим, немогућност да се реализују капитална улагања у условима привременог финансирања, првенствено набавке системске рачунарске опреме, а ради обезбјеђивања неометаног рада информационог система, приморала је Суд да обезбиједи кључну системску опрему путем закупа опреме. На тој ставци није било извршења у овом извјештајном периоду, јер процедуре јавних набавки за закуп опреме нису биле окончане до краја извјештајног периода.

8. **Издаци за текуће одржавање износе 57.303 КМ** и остварени су **57%** од коригованих средстава. Поред редовних мјесечних трошкова који се односе на одржавање лифта, система за евиденцију радног времена и прање службених возила, остварени су и сљедећи издаци:

- Двије поправке лифта и годишњи технички преглед лифта,
- Столарски радови (израда и поправка врата и тапецирање одређених врата и комада намјештаја), кречење просторија Суда и фарбање унутрашње столарије,
- Набавка потрошног материјала за компјутерску опрему, сервис опреме, сервис телефонске централе, сервис клима-уређаја у сервер-соби, комплетан сервис SOCOMEC UPS уређаја, као и санација мрежних инсталација у Суду,
- Седам редовних и четири ванредна сервиса службених возила, као и набавка потрештина за одржавање службених возила Суда,
- Извршена је замјена дотрајалих итисона у просторијама Суда.

Након спроведене е-аукције у поступку јавних набавки услуга кречења и фарбања столарије, те услуга тапецирања намјештаја остварене су много повољније цијене од планираних, што је резултирало нижим индексом извршења на овој буџетској ставци.

9. **Издаци за обезбјеђење и трошкови платног промета износе 6.165 КМ** и остварени су **62%** 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 су разлог за нижи индекс извршења на овој буџетској ставци.

10. **Уговорене и друге посебне услуге износе 199.179 КМ** и остварене су **97%** од коригованих средстава. У оквиру те економске категорије издаци се односе, прије свега, на накнаде за рад тројице међународних судија Уставног суда БиХ. Такође, обухваћени су и издаци за штампање публикације „Инфо Уставног суда БиХ за

2021.“, каталогизацију публикација Уставног суда БиХ, увезивање службених гласила, редовне претплате на неопходне часописе и друге публикације, стручну и дневну штампу, а све ради одржавања нужног и континуираног едуковања и информисања судија и запослених. У априлу 2021. године плаћена је котизација за учешће на XVIII конгресу Конференције европских уставних судова и придруженом састанку Круга председника.

Поред наведеног, извршене су и исплате по основу два уговора о дјелу у децембру 2021. године. Издаци се односе на израђивање умјетничке слике међународног судије Уставног суда БиХ који је ступио на дужност у децембру 2021. године, те на услуге подршке у реализацији пројекта „Развој система интерних финансијских контрола у Уставном суду Босне и Херцеговине“.

У ту буџетску ставку укључени су и редовни трошкови репрезентације уз максимално рационално коришћење средстава за ту намјену. У специфичним условима рада током наведеног периода, редукованим активностима Суда, велики број састанака, као и сједнице Великог вијећа одржане су *on-line*, што је утицало на то да су трошкови репрезентације мањи.

2. Капитални издаци

Капитални издаци нису остварени у овом извјештајном периоду у условима привременог финансирања и неусвајања Закона о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2021. годину.

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 са измјенама број П-741/18-1 од 21. августа 2018. године и Правилник о службеним возилима Уставног суда БиХ број П-262/16 од 6. јуна 2016. године са измјеном 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 примјењују се правилници Уставног суда БиХ донесени у 2016. години са наведеним измјенама.**

Анализа динамике запошљавања

Законом о буџету институција БиХ и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2020. годину одобрени број извршилаца за Уставни суд је био 98. Просјечан број запослених у периоду 1. јануар – 31. децембар 2021. године износи 97 извршилаца.

У јануару 2021. године Одлуком председника Уставног суда БиХ број СУ-06-11-1/21 од 11. јануара 2021. године запосленој на позицији стручни сарадник у Канцеларији регистрара одобрено је одсуство са рада без накнаде плате (неплаћено одсуство) до 1 (једне) године, почев од 12. јануара 2021. године.

У децембру 2021. године један запослени је отишао у пензију (виши правни савјетник судије). Упражњено радно мјесто вишег правног савјетника попуњено је интерним премјештајем правног савјетника, односно упражњена радна мјеста правног савјетника, те потом вишег стручног сарадника попуњена су, такође, интерним премјештајем у децембру 2021. године.

Радно мјесто стручног сарадника у Канцеларији регистрара које је на тај начин остало упражњено попуњено је путем јавног оглашавања, конкурсна процедура је окончана до 31. децембра 2021. године, а изабрани кандидат почео је да ради од 12. јануара 2022. године.

Број запослених са 31. децембром 2021. године износи **96** 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 2021. 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 2022. године.

Расход предложеног ситног инвентара и ауто-гума извршен на крају 2021. године имао је вриједност 0,00 КМ.

Одлука о расходу сталних средстава и ситног инвентара за **2021. годину** донесена је 23. фебруара 2022. године и на основу ње ће се организовати физичко изношење сталних средстава и ситног инвентара предложених за расход ван просторија Уставног суда БиХ и потом ће средства бити искњижена из пословних књига у 2022. години.

Напомињемо да су након усвајања Одлуке о расходу сталних средстава и ситног инвентара број СУ-07-1274-6/20 од 17. фебруара 2021. године расходована стална средства за 2020. годину физички изнесена из просторија Уставног суда БиХ и потом искњижена из пословних књига у априлу 2021. године.

Образложење позиција Биланса стања

У Билансу стања на дан 31. децембар 2021. године исказани су сљедећи подаци према билансним позицијама, и то:

I. АКТИВА

230.572 КМ

A. Готовина, краткорочна потраживања, разграничења и залихе

59.514 КМ

Краткорочна потраживања за:

- | | |
|---|----------|
| - потраживања за унапријед плаћени хотел, Венеција 03/2020. | 749 КМ |
| - рефундација боловања ФБиХ - фебруар 2019. разлика | 1.552 КМ |
| - рефундација боловања ФБиХ - март 2019. разлика | 1.810 КМ |
| - рефундација боловања ФБиХ - април 2019. разлика | 2.055 КМ |
| - рефундација боловања ФБиХ - мај 2019. дио - разлика | 818 КМ |

- рефундација боловања ФБиХ - јуни 2019. разлика	1.124 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - јули 2019. разлика	2.144 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - август 2019. разлика	1.657 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - септембар 2019. разлика	1.667 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - октобар 2019. разлика	347 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - новембар 2020. разлика	1.206 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - децембар 2020. разлика	1.388 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - март 2021.	1.075 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - април 2021.	264 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - октобар 2021.	692 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - децембар 2021.	506 КМ
- рефундација боловања РС - децембар 2021.	103 КМ
- потраживања за преплаћене порезе и доприносе, топли оброк Кујунџић - октобар 2020.	89 КМ
- рефундација боловања ФБиХ – 2014. разлика, мај - децембар, осим септембра	8.329 КМ
- рефундација боловања ФБиХ – 2015. разлика, јануар - децембар, осим септембра	14.158 КМ
- рефундација боловања ФБиХ – 2016. разлика, децембар	1.193 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - 2017. разлика, јануар, март-април, септембар - децембар	14.766 КМ
- рефундација боловања ФБиХ - 2018. разлика, јануар	1.531 КМ
- прекорачења трошкова мобилних телефона - октобар 2021.	8 КМ
- прекорачења трошкова мобилних телефона - новембар 2021.	16 КМ
- одбици за телефонске апарате - новембар 2021.	129 КМ
- прекорачења трошкова мобилних телефона - децембар 2021.	8 КМ
- одбици за телефонске апарате - децембар 2021.	129 КМ
Укупна потраживања	59.514 КМ

Б. Стална средства

171.058 КМ

Набавна вриједност сталних средстава:

- зграде	326.053 КМ
- опрема	1.901.007 КМ
- софтвери и лиценце	157.784 КМ
Укупна набавна вриједност сталних средстава	2.384.844 КМ

Исправка вриједности сталних средстава:

- зграде	245.369 КМ
- опрема	1.810.633 КМ
- софтвери и лиценце	157.784 КМ
Укупна исправка вриједности сталних средстава	2.213.786 КМ

Ц. ПАСИВА

698.122 КМ

А. Краткорочне обавезе и разграничења

527.064 КМ

Краткорочне текуће обавезе	за:	
- обавезе према добављачима		54.733 KM
- обавезе по обустављеним порезима и доприносима		1.158 KM
- обавезе према физичким лицима		18.875 KM
- остале краткорочне обавезе		1.108 KM
Укупне краткорочне текуће обавезе		75.875 KM

Обавезе према запосленим за:		
- обавезе за плате		201.354 KM
- обавезе за накнаде плате		38.567 KM
- обавезе за порезе и доприносе		176.568 KM
- остале обавезе према запосленима		34.701 KM
Укупне обавезе према запосленим		451.189 KM

Ц. Извори средстава **171.058 KM**

Извори сталних средстава 171.058 KM

Службеник за финансије

Руководилац