

**BOSNA I HERCEGOVINA
MINISTARSTVO SIGURNOSTI
GRANIČNA POLICIJA**

IZVJEŠTAJ

**O IZVRŠENJU BUDŽETA GRANIČNE POLICIJE BOSNE I HERCEGOVINE
ZA 2015. GODINU**

Datum, 29.02.2016.godine

I UVODNE NAPOMENE

Ovaj izvještaj je sačinjen na osnovu članova 14. i 22. Zakona o finansiranju institucija Bosne i Hercegovine («Službeni glasnik BiH» broj 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13) i člana 20. i 21. Pravilnika o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine.

Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“ broj 40/15), za Graničnu policiju Bosne i Hercegovine kao budžetskog korisnika odobrena su sredstva u iznosu od 72.031.000 KM od čega za tekuće izdatke 68.881.000 KM i kapitalne izdatke 3.150.000 KM. U sklopu kapitalnih izdataka uključena je nabavka motornih vozila koja će se djelimično finansirati iz primitaka od prodaje motornih vozila u iznosu od 150.000 KM. Ukupan Budžet za 2015. godinu uvećan je za iznos od 138.083 KM, a odnosi se na sredstva Projekta „Unapređenje kriminalističko obavještajne komponenete GP BiH“ koja su neutrošena u 2014. godini, pa su prenijeta u 2015. godinu za nastavak realizacije Projekta.

U izvještajnom periodu vršene su analize izdataka po pojedinim budžetskim pozicijama i utvrđeno je da se određeni izdaci kreću izvan okvira, koji su definisani i određeni dinamičkim mjesečnim planom za budžetski period te je u skladu sa članom 16. Zakona o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2015. godinu i na osnovu Odluka o prestrukturiranju broj 05-16-2-10080-2/15 od 23.12.2015. godine i 05-16-2-8878-2/15 od 19.11.2015. godine donesene od strane Ministarstva finansija i trezora Bosne i Hercegovine izvršeno prestrukturiranje rashoda u okviru ukupnog iznosa odobrenog budžeta Granične policije Bosne i Hercegovine. Ukupan iznos prestrukturiranja je 550.000 KM, što je 0,80% ukupno odobrenih rashoda za tekuće izdatke za 2015. godinu

U toku 2015. godine ukupno ostvareni primici od prodaje stalnih sredstava su 191.182,90 KM s tim što je samo planirani iznos od 150.000 KM unesen u ukupna raspoloživa sredstva. Od ukupno ostvarenog iznosa primitaka od prodaje stalnih sredstava, od prodaje motornih vozila ostvareno je 188.781,90 KM (150.000 KM planirani primici od prodaje motornih vozila) i od prodaje kontejnerske jedinice 2.401,00 KM. Ostvareni primitak od prodaje motornih vozila utrošen je za nabavku službenih vozila u skladu sa Namjenskom strukturom kapitalnih ulaganja. Takođe je u toku godine u više navrata vršena promjena Namjenske strukture kapitalnih ulaganja prema potrebama nabavke u toku 2015. godine

Nakon navedenih izmjena ukupan Budžet Granične policije Bosne i Hercegovine iznosi 72.169.083 KM, od čega su tekući izdaci 68.902.359 KM, a kapitalni izdaci 3.266.724 KM.

U izvještajnom periodu vršene su analize izdataka u odnosu na odobrena budžetska sredstva, te su mjesečni i kvartalni izvještaji o izvršenju budžeta dostavljani kako Ministarstvu finansija i trezora Bosne i Hercegovine, tako i rukovodstvu Granične policije Bosne i Hercegovine u skladu sa Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine.

Kao rezultat navedenih analiza i adekvatnog praćenja budžetskih rashoda je pokazatelj o izvršenju budžeta u procentu od 96 % u odnosu na odobreni budžet za Graničnu policiju Bosne i Hercegovine, što ukazuje da je ostvarena ušteda budžetskih sredstava u iznosu od 3.071.429 KM.

U tabeli koja slijedi dat je uporedni pregled odobrenog i izvršenog budžeta Granične policije Bosne i Hercegovine za period 01.01. – 31.12.2015. godine, a u nastavku obrazloženja pojedinih budžetskih stavki:

Red. br.	Vrsta	Budžet 2015.god.	Prestruktura riranje	Korigovani budžet za 2015. god.	Izvršenje 2015.god.	Razlika	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5-6)	8 (6/5)
I	Tekući izdaci	68,881,000	0	68,881,000	65,994,902	2,886,098	96
1	Bruto plate i naknade	52,150,000		52,150,000	49,653,004	2,496,996	95
2	Naknade troškova zaposlenih	10,400,000		10,400,000	10,204,655	195,345	98
3	Putni troškovi	230,000		230,000	205,867	24,133	90
4	Izdaci tel.i poštanskih usluga	280,000		280,000	245,907	34,093	88
5	Izdaci za energ.i kom.usluge	400,000	50,000	450,000	438,846	11,154	98
6	Nabavka materijala	2,220,000	500,000	2,720,000	2,704,284	15,716	99
7	Izdaci za usl. prevoza i goriva	1,140,000	-200,000	940,000	909,422	30,578	97
8	Unajmljiv. imovine i opreme	591,000		591,000	575,068	15,932	97
9	Izdaci za tekuće održavanje	800,000	-200,000	600,000	599,919	81	100
10	Izdaci za osiguranje	190,000		190,000	167,273	22,727	88
11	Ugovorene usluge	480,000	-150,000	330,000	290,657	39,343	88
II	Kapitalni izdaci	3,150,000	0	3,150,000	2,964,669	185,331	94
1	Nabavka građevina	60,000		60,000	38,348	21,652	64
2	Nabavka opreme	3,081,000		3,081,000	2,918,521	162,479	95
3	Nabavka ostalih stal.sreds.	9,000		9,000	7,800	1,200	87
4	Nabavka sreds.u obliku prava			0			
III	SVE UKUPNO	72,031,000	0	72,031,000	68,959,571	3,071,429	96
	Broj zaposlenih	2,271					

1. Bruto plate i naknade

U 2015. godini za bruto plate zaposlenih utrošeno je ukupno 49.653.004 KM, što čini 95 % odobrenih budžetskih sredstava, a što je manje za 1% u odnosu na bruto plate i naknade u 2014. godini. Glavni razlog ostvarenih ušteda na bruto platama i naknadama je znatno manji broj zaposlenih sa 31.12.2015. godine, u odnosu na planirani. U toku 2015. godine Graničnu policiju Bosne i Hercegovine po osnovu penzionisanja napustila su 34 službenika, po osnovu sporazumnog prekida radnog odnosa 22 službenika, po osnovu smrti 3 službenika, po osnovu gubitka radne sposobnosti 1 službenik, po osnovu svojevoljnog davanja otkaza 2 službenika i 3 službenika po osnovu drugih mjera, a u toku godine primljeno je 16 pripravnika sa VSS. Takođe treba napomenuti da je sa 31.12.2015. godine broj suspendovanih službenika 36, što znatno utiče na ukupan iznos bruto plata i naknada. Zbog naprijed navedenog, u 2015. godini ostvarena je ušteda na bruto platama i naknadama u iznosu od 2.496.996 KM.

Za neto plate i naknade izdvojen je iznos od 28.363.597 KM, a za poreze i doprinose iznos od 21.289.407 KM. Prosječna neto plata za izvještajni period iznosi 1.074,58 KM, a prosječna bruto plata 1.881,15 KM.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2015. godine je 2.182 službenika, od čega 1.964 policijskih službenika, 150 uposlenika, 52 državna službenika i 16 pripravnika.

U odnosu na Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji Granične policije Bosne i Hercegovine prema kome je predviđeno 2646 zaposlenih, nepopunjeno je 480 radnih mjesta i to:

- policijskih službenika 462
- državnih službenika 5
- uposlenika 13

2. Naknade troškova zaposlenih

Za naknade troškova zaposlenih izdvojeno je ukupno 10.204.655 KM, što čini 98 % odobrenih sredstava, a obuhvataju izdatke za:

• naknade za prevoz sa posla i na posao	4.199.892 KM
• naknade troškova smještaja zaposlenih	170.141 KM
• naknade za odvojeni život	135.513 KM
• naknade za topli obrok tokom rada	2.836.692 KM
• regres za godišnji odmor	655.534 KM
• otpremnine u mirovinu	488.938 KM
• pomoći u slučaju smrti	224.138 KM
• pomoć u slučaju teže invalidnosti	129.012 KM
• jubilarne nagrade	137.696 KM
• porezi i doprinosi na naknade	1.227.099 KM

Naknade troškova zaposlenih veće su za 5% u odnosu na 2014. godinu. U odnosu na planirane naknade u 2015. godini ostvarena je značajna ušteda sredstava u iznosu od 195.345 KM, a glavni razlog je 89 zaposlenih manje u odnosu na planirani broj i 36 službenika na suspenziji. Otpremnine za odlazak službenika u penziju znatno su veće u odnosu na prošlu godinu jer je veći broj službenika penzionisan pogotovo u decembru 2015. godini. Povećanje iznosa na troškovima smještaja i odvojenog života uzrokovano je privremenim premještanjem policijskih službenika (do tri mjeseca) na najfrekventnije granične prelaze, čime isti stiču pravo na smještaj i odvojeni život. Povećanje iznosa na doprinosima za PIO, zdravstvo i nezaposlene, uzrokovano je naknadnim obračunom i isplatom doprinosa u Brčko Distriktu za period 2011, 2012, 2013 i zaključno sa aprilom 2014. godine.

3. Putni troškovi

Za putne troškove u izvještajnom periodu utrošeno je 205.867 KM, što predstavlja 89,5% odobrenih budžetskih sredstava, od čega su:

• izdaci putnih troškova u zemlji	93.424 KM
• izdaci putnih troškova u inostranstvu	112.443 KM

Ukoliko se uporede izdaci za putne troškove za 2014. i 2015. godinu, evidentno je da su izdaci na istom nivou u ove dvije godine..

Putovanja u zemlji odnose se na obuke policijskih službenika koje su se održavale van mjesta njihovog boravka, putovanja referenata za MTS i referenata koji rade na održavanju telekomunikacione opreme. Troškovi izdataka za službena putovanja u inostranstvu odnose se na obuke policijskih službenika u inostranstvu i njihovo prisustvo na raznim seminarima, ektradicije po nalogu Suda i Tužilaštva i putovanja menadžmenta Granične policije Bosne i Hercegovine. Neopravdane akontacije za službena putovanja iznose 8.280 KM pa i ako se uzmu u obzir u putnim troškovima, izvršenje na ovoj stavci se uklapa u planirane izdatke.

4. Izdaci telefonskih i poštanskih usluga

U izvještajnom periodu za navedene izdatke utrošeno je ukupno 245.907 KM, što predstavlja 88 % odobrenih budžetskih sredstava od čega za:

• fiksne telefone	143.975 KM
• mobilne telefone	28.774 KM
• internet	53.464 KM
• poštanske usluge	19.694 KM

Izdaci telefonskih i poštanskih usluga su za 6 % manji u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje troškova telefonskih usluga pored već ranije poduzetih mjera štednje, uzrokovano je i donošenjem Pravilnika o korištenju telefona u Graničnoj policiji Bosne i Hercegovine, koji je usklađen sa Pravilnikom o korištenju telefona Vijeća ministara Bosne i Hercegovine. U odnosu na 2014. godinu izdaci za internet povećani su za 8%, a povećanje je uzrokovano povećanjem broja korisnika mobilnog interneta.

5. Izdaci za energiju i komunalne usluge

Za izdatke energije i komunalnih usluga izdvojeno je ukupno 438.846 KM odnosno, 98 % odobrenih budžetskih sredstava od čega za :

• energiju	296.774 KM
• lož ulje i drvo	33.218 KM
• plin	55.087 KM
• izdaci za vodu i kanalizaciju	23.620 KM
• izdaci za održavanje zelenih površina	2.381 KM
• usluge odvoza smeća	15.103 KM
• usluge održavanja čistoće	7.526 KM
• doprinos i ostale komunalne usluge	5.137 KM

Izdaci za energiju i komunalne usluge veći su u odnosu na prethodnu godinu za 10%, a najznačajnije povećanje je na izdacima za električnu energiju i plin. Glavni razlog povećanja ovih izdataka je nešto duža sezona grijanja u 2015. godini kao i korištenje rashladnih uređaja u ljetnom periodu 2015. godine. U toku godine utvrđeno je da odobrena budžetska sredstva za 2015. godinu nisu dovoljna pa je izvršeno prestrukturiranje u iznosu od 50.000 KM na ovu budžetsku stavku.

6. Nabavka materijala

Za nabavku materijala utrošeno je ukupno 2.704.284 KM odnosno, 99 % odobrenih budžetskih sredstava. Odobrena budžetska sredstva na ovoj stavci su 2.220.000 KM. U toku godine analizom izvršenja budžeta utvrđeno je da će na budžetskim stavkama izdaci za usluge prevoza i goriva, tekućem održavanju i ugovorenim uslugama ostati raspoloživa značajna sredstva pa je na nabavku materijala prestrukturiran iznos od 500.000 KM, kako bi se izvršila nabavka dijelova policijske uniforme u skladu sa Planom nabavki dijelova policijske uniforme i Pravilnikom o izgledu policijske uniforme. Najznačajni dio utrošenih sredstava za nabavku materijala odnosi se upravo na nabavku dijelova policijskih uniformi u iznosu od 2.309.479 KM. U sklopu izdataka za odjeću, uniforme i platno nabavljene su košulje ljetne i zimske, pantalone i suknje ljetne i zimske,

svečane uniforme , kratka jakna, zimska jakna, kišni mantil, kožne jakne i cipele. Ostatak utrošenih sredstava na nabavci materijala odnosi se na nabavku: obrazaca i papira, kompjuterskog materijala (toneri i ketridži), stručnih knjiga i literature , ostali administrativni materijal, medicinski i stomatološki materijal, materijal za javni red i sigurnost (municija za četiri faze obaveznog bojevog gađanja), materijal za čišćenje, hrana za službene pse i sitan inventar.

7. Izdaci za usluge prevoza i goriva

Izdaci za gorivo u izvještajnom periodu realizovani su u iznosu od 909.422 KM što čini 97 % odobrenih budžetskih sredstava. Izdaci za usluge prevoza i goriva manji su 26% u odnosu na 2014. godinu, a glavni razlog je znatno manja cijena goriva i količinski manja potrošnja goriva u 2015. godini. Analizom raspoloživih sredstava i utroška na ovoj budžetskoj stavci u toku godine, utvrđeno je da će se na ovoj budžetskoj stavci ostvariti uštede, pa je iznos od 200.000 KM prebačen na nabavku materijala kako bi se nabavili svi dijelovi policijske uniforme po Planu nabavke za 2015. godinu. Izdaci za registraciju motornih vozila nešto su veći u odnosu na 2014. godinu zbog nabavke novih vozila (32 kom). Granična policija Bosne i Hercegovine sa 31.12.2015. godine raspolaže sa 313 službenih vozila, 12 motocikla, 19 čamaca, 6 četverotočkaša i 20 prikolica.

Izdatke za usluge prevoza i goriva čine:

• benzin	32.145 KM
• dizel gorivo	800.226 KM
• motorno ulje	1.657 KM
• premještaj, prevoz robe	4.681 KM
• registracija motornih vozila	70.713 KM

8. Unajmljivanje imovine i opreme

Za izdatke zakupa poslovnih prostora izdvojeno je 575.068 KM što čini 97 % odobrenih sredstava, od čega za:

• zakup prostora i zgrada	400.229 KM
• zakup parking prostora	15.706 KM
• zakup smještaja telekomunikacione opreme	159.133 KM

Izdaci za unajmljivanje imovine i opreme manji su u odnosu na 2014. godinu za 2%, a glavni razlog je otkaz Ugovora o smještaju u Studentskom domu Nedžarići u novembru 2015. godine, što je mjesečno iznosilo cca 6.800 KM. Međutim u 2015. godini došlo je do sklapanja novih ugovora za iznajmljivanje stanova za potrebe rada Centralnog istražnog ureda GP BiH, što mjesečno uvećava troškove zakupa za cca 1.000 KM.

9. Izdaci za tekuće održavanje

Za izdatke tekućeg održavanja utrošeno je ukupno 599.919 KM odnosno, 100 % odobrenih budžetskih sredstava od čega za:

• materij. za održavanje opreme, zgrada, i vozila	68.213 KM
• usluge opravki i održavanja zgrada, vozila i opreme	476.228 KM
• usluge održavanja softvera	2.125 KM
• usluge pranja vozila	34.744 KM

- *ostale usluge tekućeg održavanja* 18.609 KM

Izdaci za tekuće održavanje manji su u odnosu na prethodnu godinu za 19 % , a jedan od razloga je što je u toku 2015. godine vršena maksimalna racionalizacija ovih troškova. Najznačajnija stavka izdataka za tekuće održavanje su usluge opravki i održavanja vozila što je i razumljivo, imajući u vidu da Granična policija Bosne i Hercegovine raspolaže sa velikim brojem službenih vozila, koje je potrebno redovno servisirati, popravljati i održavati. Napominjemo da je sa ove budžetske stavke izvršeno prestrukturiranje u iznosu od 200.000 KM u korist nabavke materijala.

10. Izdaci za osiguranje i bankarske usluge

Za izdatke osiguranja i bankarske usluge utrošeno je 167.273 KM, što čini 88 % odobrenih budžetskih sredstava, od čega za :

- *osiguranje službenih vozila* 158.729 KM
- *osiguranje zaposlenih pri odlasku na službeni put* 3.686 KM
- *bankarske usluge* 709 KM
- *osiguranje imovine* 4.148 KM

Izdaci za osiguranje i bankarske usluge veći su za 4% u odnosu na 2014. godini, a glavni razlog je nabavka novih službenih vozila koje je potrebno kasko osigurati.

11. Ugovorene usluge

Za ugovorene usluge utrošeno je ukupno 290.657 KM što predstavlja 88 % odobrenih budžetskih sredstava, od čega za:

- *usluge reprezentacije* 34.628 KM
- *usluge štampanja, i izdaci za informisanje* 1.211 KM
- *usluge objavljivanja tendera i oglasa* 10.890 KM
- *usluge izrade službenih legitimacija* 610 KM
- *ostale stručne usluge* 3.286 KM
- *usluge stručnog obrazovanja* 2.091 KM
- *pravne usluge, hardverske i softverske usluge* 1.038 KM
- *usluge primarne zdravstvene zaštite* 11.400 KM
- *usluge konsultativno-specijalističke , medicinske i dr.* 14.137 KM
- *laboratorijske usluge* 1.720 KM
- *izdaci za rad komisija* 25.250 KM
- *porezi i doprinosi za rad komisija* 9.566 KM
- *ugovori o djelu* 700 KM
- *ugovori za privremene i povremene poslove* 20.323 KM
- *dopr.i porezi po osnovu ugovora o djelu* 192 KM
- *dopr. i porezi po osnovu ugovora za priv.i pov.poslove* 3.482 KM
- *izdaci za volonterski rad-naknade kadetima* 95.684 KM
- *porezi i dop.na ugovore o volonterskom radu* 15.717 KM
- *ostale nepomenute usluge i dažbine* 30.563 KM
- *izdaci za sigurnosne i obavještajne poslove* 2.061 KM
- *otpis nenaplativih potraživanja* 6.108 KM

Izdaci za ugovorene usluge veći su u odnosu na prethodnu godinu, a glavni razlog su isplate naknada kadetima policajcima i mlađim inspektorima čije školovanje je počelo u avgustu 2015. godine. Naknade za školovanje kadeta u 2015. godinu planirane su za devet mjeseci, ali s obzirom da je školovanje kadeta počelo u avgustu na ovoj poziciji ostala su značajna sredstva. Na kontu 613942 u 2015. godini planirani su sistematski pregledi za policijske službenike, ali to nije urađeno u toku godine pa je i na ovoj poziciji ostalo sredstava koja su iskorištena za prestrukturiranje. Na kontu 613927 – Usluge održavanja kurseva za policijske službenike takođe su ostala sredstva u iznosu od 50.000 KM, koja su iskorištena za prestrukturiranje. Aerodromsko preduzeće provelo je besplatnu obuku za policijske službenike koji rade na poslovima sigurnosti aerodroma. Sredstva reprezentacije trošena su u skladu sa Pravilnikom o reprezentaciji GP BiH. Ugovori za privremene i povremene poslove odnose se na plaćanje prevodilaca za strane jezike po potrebi na graničnim prelazima i ne mogu se unaprijed planirati jer se nikad ne zna koji će se prevodilac angažovati u datom trenutku. Porezi i doprinosi po osnovu ugovora o volonterskom radu odnose se na poreze i doprinose na primanja kadeta i nisu planirani za 2015. godinu.

II KAPITALNA ULAGANJA

Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine, Graničnoj policiji Bosne i Hercegovine odobreni su kapitalni izdaci u iznosu 3.150.000 KM, od čega je 150.000 KM planiranih primitaka od prodaje stalnih sredstava – motornih vozila. U toku 2015. godine izvršena je prodaja 23 otpisana motorna vozila i jednog kancelarijskog kontejnera te je ostvaren primitak u iznosu od 191.183 KM (2.401 KM za kontejner) od čega je 150.000 KM uneseno u raspoloživa sredstva za kapitalne izdatke.

U toku 2015. godine u više navrata mijenjana je i Namjenska struktura kapitalnih ulaganja s ciljem da se izvrše nabavke potrebne u datom trenutku, a i u skladu sa planom.

Ukupni Kapitalni izdaci za 2015. godinu iznose 2.964.669 KM što je 94% u odnosu na odobrena budžetska sredstava, a odnose se na nabavku: građevina 38.348 KM (adaptacija objekta glavnog ureda GP BiH), namještaj 51.962 KM, kompjuterska oprema 146.495 KM, opremu za prenos podataka i glasa 279.346 KM, motorna vozila 2.121.279 KM, ostala prevozna sredstva 27.342 KM (uplata PDV i carine za donirane četverotočkaše, prikolice za čamce i 10% vrijednosti doniranih prikolica), elektronska oprema 41.690 KM, fotografska oprema 1.579 KM, strojevi, uređaji, alati i instalacije 39.938 KM (protivpožarni sistem za server sobu), ugrađena oprema 84.280 KM, policijska oprema 115.585 KM, specijalna oprema pečati 2.046 KM, oprema za životinje 6.979 KM i životinje - službeni psi 7.800 KM.

U toku 2015. godine Granična policija BiH dobila je donacije u stalnim sredstvima u iznosu od 481.957 KM. Donacije se odnose na opremu za prenos podataka i glasa u iznosu od 11.426 KM, plovna vozila u iznosu 191.043 KM (3 čamca od IOM-a za koje je 10% vrijednosti uplaćeno iz budžetskih sredstava u 2014. godini), ostala prevozna sredstva u iznosu od 101.802 KM (prikolice za čamce i četverotočkaši), fotografska oprema u iznosu od 97.344 KM i policijska oprema u iznosu od 80.342 KM.

III ANALIZA BILANSA STANJA

Ukupna aktiva bilansa stanja Granične policije Bosne i Hercegovine na dan 31.12.2015. godine iznosi 20.056.497 KM, a sastoji se od slijedećih stavki:

- novčana sredstva u blagajni na dan 31.12.2015. godine u iznosu od 9.967 KM

Kratkoročna potraživanja u iznosu od 582.101 KM, a odnosi se na:

- akontacije za službena putovanja u iznosu od 8.280 KM,

- potraživanja za štete od Osiguravajućih zavoda za popravku vozila u iznosu od 288 KM

- potraživanja od Fonda zdravstvenog osiguranja RS i Federacije Bosne i Hercegovine u iznosu od 100.708 KM (Fond zdravstvenog osiguranja RS 40.480 KM, Fond zdravstvenog osiguranja Brčko Distrikt 1.632 KM, Zavod za zdravstvenu zaštitu F BiH 58.596 KM) za period od 2014. do 2015. godine
 - ostala potraživanja u iznosu od 21.822 KM, odnose se refundacije putnih troškova od FRONTEX-a i ekstradicija, disciplinske mjere, naknade materijalne štete i refundacije troškova električne energije
 - potraživanja od Hercegovačke banke d.d. u iznosu od 451.004 KM
- Kratkoročni plasmani odnose se na depozit kod drugih pravnih lica u iznosu od 116 KM.
 Ostali razgraničeni rashodi u iznosu od 38.437 KM (odnose se na kasko osiguranje vozila i imovine, pretplata na časopis Revikon i licenca IBM za 2016. godinu).
 Stalna sredstva u iznosu od 19.425.875 KM.

Ukupna pasiva bilansa stanja Granične policije Bosne i Hercegovine na dan 31.12.2015. godine iznosi 28.367.240 KM, a sastoji se od slijedećih stavki:

- kratkoročne tekuće obaveze prema dobavljačima i fizičkim licima u iznosu 744.039 KM
- obaveze po obustavljenim porezima i doprinosima u iznosu od 347 KM
- obaveze prema fizičkim licima u iznosu od 21.799 KM (obaveze po osnovu ugovora o privremenim i povremenim poslovima)
- plate za uposlene za decembar 2015. godine u iznosu 2.192.743 KM
- obaveze za naknade plate zaposlenim u iznosu od 217.327 KM, a odnose se na obaveze za naknade neto plate za decembar 2015. godine
- obaveze za poreze i doprinose na platu u iznosu 2.300.368 KM odnose se na obaveze za poreze i doprinose za platu za decembar 2015. godine, a dio se odnosi za obaveze za poreze i doprinose po početnom stanju od 30.04.2002. godine
- ostale obaveze prema djelatnicima u iznosu od 904.368 KM, a odnose se na obaveze prema zaposlenim za topli obrok, prevoz, otpremnine i ostale naknade troškova zaposlenih za decembra 2015. godine
- razgraničeni rashodi u iznosu od 2.560.373 KM, a odnose se na rezervisanja za kapitalna ulaganja u iznosu od 684.590 KM, materijalne troškove (dijelovi policijske uniforme) u iznosu od 1.851.146 KM, za elektirčnu energiju iz ranijeg perioda u iznosu od 12.716 KM i ostale razgraničene rashode u iznosu od 11.922 KM (troškovi blagajne nastali u 2015. godini, a biće isplaćeni u 2016. godini).
- izvori sredstva u iznosu od 19.425.875 KM.

IV PRIHODI

Granična policija Bosne i Hercegovine u 2015. godini ostvarila je prihode u ukupnom iznosu od 713.843 KM, a sastoje se od:

- administrativne takse u iznosu 17.060 KM, a odnose se prihode od zahtjeva, molbi, prijedloga, prijava i dr., prihoda od žalbi protiv rješenja, prihode za rješenja za koje nije propisana posebna naknada, prihode od izdatih uvjerenja i prihode od vize za strance,
- naknade za tendersku dokumentaciju u iznosu od 345 KM,
- novčane kazne za prekršaje u iznosu od 481.324 KM (Zakon o graničnoj kontroli i Zakon o putnim ispravama),
- prihodi od prekršajnih kazni po Zakonu o kretanju i boravku stranaca i azilu u iznosu od 23.595 KM,
- sredstava pribavljena prodajom oduzetih predmeta u iznosu od 236 KM i
- troškovi vođenja prekršajnog postupka u iznosu od 100 KM.

U toku 2015. godine ostvareni su primici od prodaje stalnih sredstava u ukupnom iznosu od 191.183 KM, s tim što je od prodaje motornih vozila ostvaren iznos od 188.782 KM, a od prodaje

ostalnih stalnih sredstava (kontejner) 2.401 KM. Od ukupno ostvarenih primitaka iznos od 150.000 KM je unesen u raspoloživa sredstva u skladu sa planiranim iznosom od prodaje stalnih sredstava.

V PROGRAM POSEBNE NAMJENE

Projekat „Unapređenje kriminalističko obavještajne komponente Granične policije Bosne i Hercegovine“

Dana 08.04.2013. godine između Granične policije Bosne i Hercegovine i Švicarske, čiji je predstavnik Švicarska agencija za razvoj i saradnju (SDC), sklopljen je ugovor o finansiranju Projekta „Unapređenje kriminalističko obavještajne komponente Granične policije Bosne i Hercegovine“. Osnovni cilj Projekta je doprinos jačanju kapaciteta Granične policije Bosne i Hercegovine u prevenciji i smanjenju ilegalnih migracija i prekograničnog kriminaliteta (uključujući trgovinu drogom i krijumčarenje ljudima). Ukupna vrijednost donacije po Ugovoru je 429.340 KM, a trajanje Projekta je 2 godine.

Navedeni Projekat realizovan je u periodu april 2013. godina do avgusta 2015. godine. Konačan finansijski izvještaj o realizaciji Projekta dostavljen je Švicarskoj agencija za razvoj i saradnju (SDC) u novembru 2015. godine. U toku prethodne dvije godine Švicarska agencija za razvoj i saradnju izvršila je uplatu na račun Granične policije Bosne i Hercegovine u iznosu od 416.000 KM . Uplaćena sredstva su u dogovoru sa Ministarstvom finansija i trezora Bosne i Hercegovine prebačena na poseban podračun i dodjeljena im je šifra Projekta.

U periodu od 10.04.2013. do 10.08.2015.godine, za realizaciju aktivnosti iz Projekta utrošeno 407.552,01 KM i to po aktivnostima :

- Priprema radionica i izrada procedura u iznosu od 19.514,04 KM (rad EU eksperata Tomaža Goloba i Roberta Lalića, putni troškovi eksperata i osvježenje)
- Obuka informanti u iznosu od 33.673,05 KM (rad i putni troškovi Tomaža Goloba i Damjana Knavska, angažovanje profesora psihologije i smještaj i hrana učesnika obuke)
- Obuka inspektora u iznosu od 21.858,68 KM (rad i putni troškovi Tomaža Goloba, angažovanje profesora kriminalistike i smještaj i hrana učesnika obuke)
- Obuka trenera u iznosu od 10.042,80 KM (rad i putni troškovi Tomaža Goloba, angažovanje firme za prezentaciju i smještaj i hrana za učesnike obuke)
- Obuka menadžera u iznosu od 2.771,78 KM (rad i putni troškovi Tomaža Goloba i osvježenje za učesnike obuke)
- Studijsko putovanje u Sloveniju za osam zaposlenih Granične policije Bosne i Hercegovine u iznosu od 7.576,59 KM (dnevnice, smještaj i troškovi goriva)
- Nabavka opreme za IT sistem u iznosu od 282.383,09 KM (rad i putni troškovi eksperta Lalić Roberta, tri Softvera u iznosu od 68.454,05 KM, oprema u iznosu 186.637,12 KM i osvježenje). U sklopu nabavljene opreme je 58 kom računara, 10 kom monitora, 5 kom laptopa, storage , 2 kom servera, 3 kom seta za prikriveni audio nadzor, 8 kom mini kamera i mikrofona i 6 kom unutrašnjih audio kamera
- Regionalna konferencija u iznosu od 10.343,26 KM (učešće i putni troškovi eksperata i smještaj učesnika konferencije)
- Promotivni materijal u iznosu od 11.462,61 KM (blokovi i olovke, akreditacije , promotivni plakati i izrada WEB stranice)
- Troškovi nadzornog i operativnog tima na Projektu u iznosu od 4.065,11 KM
- Revizorski izvještaj za Projekat u iznosu od 3.861,00 KM (dva revizorska izvještaja Revizorske kuće „Revik“ za godišnji i finalni finansijski izvještaj).

Ukupni troškovi u toku realizacije projekta iznose 407.552,01 KM. Od ukupno raspoloživih sredstava donacije u iznosu od 416.000 KM na podračunu je ostalo 8.447,99 KM. **Neiskorištena sredstva u iznosu od 8.447,99 KM vraćena su donatoru, tako da je stanje sredstava na podračunu nula.**

U toku realizacije Projekta prilikom nabavke IT i specijalističke opreme prema važećoj zakonskoj regulativi za nabavljenju opremu tražen je povrat PDV. U 2013. godini za nabavljenu opremu u iznosu 81.798,35 KM ostvaren je povrat PDV u iznosu 11.885,23 KM, što je uključeno u raspoloživa sredstva na Projektu. Za nabavljenu opremu u 2015. godini takođe je tražen povrat PDV u ukupnom iznosu od 19.843,08 KM. Traženi povrat PDV je odobren od strane Uprave za indirektno oporezivanje Bosne i Hercegovine. Vrijednost nabavljene opreme u 2015. godini u iznosu od 136.567,08 KM, umanjena je za odobreni povrat PDV u iznosu od 19.843,08 KM, pa je konačna vrijednost nabavljene opreme iznosi 116.724 KM.

U obračunskom periodu, odnosno u toku 2015. godine, utrošeno je 138.083 KM, od čega za nabavku materijala 2.251 KM, anagažovanje EU eksperata (avio karte 923 KM i dnevnice i rad eksperata 11.273) u iznosu 12.196 KM, ugovorene usluge smještaja 5.157 KM (odnosi se na održavanje Regionalne konferencije po završetku Projekta), izdaci za usluge reviziorskog pregleda godišnjeg izvještaja za Projekat 1.755 KM i nabavka opreme 116.724 KM.

VI POPIS IMOVINE, OBAVEZA I POTRAŽIVANJA GRANIČNE POLICIJE BOSNE I HERCEGOVINE NA DAN 31.12.2015. GODINE

U skladu sa Odlukom o popisu i obrazovanju komisija za popis broj: 17-06-3-34-9-4115/15 od 25.11.2015. godine u periodu 15.12. do 31.12.2015. godine izvršen je popis imovine, obaveza i potraživanja Granične policije Bosne i Hercegovine sa stanjem na dan 31.12.2015.godine.

Prema izvještaju Centralne komisije za popis stanje sredstava, imovine, obaveza i potraživanja Granične policije na dan 31.12.2015. godine je:

1. Stalna sredstva
 - Knjigovodstveno stanje 54.051.926,53 KM
 - Neupotrebljiva sredstva (otpis) 549.970,04 KM
 - Stvarno stanje 53.501.956,49 KM
 - Sredstva u pripremi 684.590,15 KM
 2. Stanje obaveza 8.941.364,51 KM
 3. Stanje potraživanja i novčana sredstva 636.729,21 KM
- Popisna komisija je u okviru potraživanja za refundacije bolovanja predložila za otpis 6.107,67 KM sumnjivih i spornih potraživanja, što je i prihvaćeno Odlukom direktora GP BiH i knjigovodstveno provedeno sa 31.12.2015.godine.

U sklopu sredstava u pripremi nalaze se rezervisani rashodi za nabavku : građevina 34.252 KM, namještaj 19.902 KM, kompjuterska oprema 58.332 KM, oprema za prenos podataka i glasa 255.677 KM, prevozna sredstva 230.621 KM, elektronske opreme 31.197 KM, mašine, uređaji, alati i instalacije 34.125 KM, ugrađena oprema 1.439 KM, policijska oprema 11.244 KM i službeni psi 7.800,00 KM.

Napomena: Granična policija Bosne i Hercegovine je od Kancelarije za reviziju institucija Bosne i Hercegovine , za poslovanje u 2014. godini, dobila pozitivno mišljenje sa isticanjem predmeta.

DIREKTOR
Glavni generalni inspektor

Zoran Galić