



Sukladno članku 22 a. stavak (1) Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“ br: 61/04, 49/09 i 42/12), u svojstvu rukovoditelja institucije, Zukan Helez, dostavljam sljedeću:

**I Z J A V U**  
**o odgovornosti za ostvarivanje ciljeva institucije**  
**Ministarstvo obrane Bosne i Hercegovine**

---

➤ **Glavni (specifični) ciljevi utvrđeni Programom rada za 2023. godinu ostvareni su kako slijedi:**

<b>RED. BROJ</b>	<b>GLAVNI CILJEVI UTVRĐENI PROGRAMOM RADA</b>	<b>PROCENAT IZVRŠENJA</b>
1.	RAZVOJ I UNAPRIJEĐENJE OPERATIVNIH SPOSOBNOSTI I DOSTIZANJE MEĐUNARODNIH STANDARDARDA	84,21 %
2.	IMPLEMENTACIJA OBVEZA IZ OPERACIJA KOLEKTIVNE SIGURNOSTI	85,71 %
3.	ISPUNJAVANJE OBVEZA IZ MEĐUNARODNE SURADNJE I JAČANJE VOJNO-DIPLOMATSKJE PREPOZNATLJIVOSTI BOSNE I HERCEGOVINE U INOZEMSTVU	58,33 %

### **Odstupanje ostvarenog od planiranog rezultat je:**

Programom rada Ministarstva obrane BiH za 2023. godinu utvrđeno je ukupno 152 aktivnosti koje su svrstane u 19 projekata i tri programa koji podržavaju tri specifična cilja.

- od 133 utvrđenih aktivnosti koji podržavaju prvi cilj realizirano je 112, djelimično realizirano 14 i 7 nerealiziranih aktivnosti, što iznosi 84,21 % realiziranog u odnosu na planirano,
- od 7 aktivnosti koje su podržale drugi specifični cilj realizirane su 6 aktivnosti, djelimično realizirana 1 aktivnost i nije bilo nerealiziranih aktivnosti, što iznosi 85,71 % realiziranog u odnosu na planirano,
- od 12 aktivnosti koje su podržale treći specifični cilj realizirano 7 aktivnosti i djelimično realizirano 5 aktivnosti, što iznosi 58,33 % realiziranog u odnosu na planirano.

Programske aktivnosti Ministarstva obrane BiH u 2023. godini realizirane su sukladno realnim mogućnostima, neblagovremenim usvajanjem Zakona o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2023. godinu i napuštanju personala.

➤ **Sredstva odobrena Proračunom za ostvarivanje utvrđenih ciljeva u ukupnom iznosu od 392.259.000 KM trošena su namjenski, svrsishodno i zakonito.**

Od zakonom odobrenog iznosa izdvojeno je 443.000 KM za višegodišnji projekat Perspektiva, tako da je u 2023. godini za ove namjene ukupno bilo raspoloživo **1.444.748,00 KM**.

Osim navedenog projekta, Ministarstvu obrane Bosne i Hercegovine ranije su odobrena još tri višegodišnji projekta, za koje smo u 2023. godini na raspolaganju imali **7.480.000,00 KM** na ime remonta helikoptera, **26.019,82 KM** za unaprijeđenja motornih vozila i **0,02 KM** na ime nabave helikoptera. Sredstva za ove projekte se ne nalaze u okviru odobrenih sredstava za 2023. godinu. **Ukupna sredstva raspoloživa za višegodišnje projekte iznosila su 8.950.767,84 KM.**

Ukupna donirana sredstava (sa prenesenim stanjem iz 2022. godine) u 2023. godini iznose **11.285.281,33 KM**.

Ukupna struktura odobrenih i utrošenih sredstva, uključujući višegodišnje projekte, tekuću pričuvu i donirana sredstva:

Red. broj	Rashodi	Ukupna odobrena sredstva, tekuća pričuva, višegodišnji projekti i donirana sredstva (nakon prestrukturiranja)	Utrošak – proračunska sredstva, tekuća pričuva, višegodišnji projekti i donirana sredstva
1.	Proračun – Plaće i naknade	349.446.000,00	324.988.948,76
2.	Proračun – Materijalni troškovi	35.017.000,00	31.730.225,89
3.	Proračun – Kapitalna ulaganja	7.353.000,00	4.260.206,73
4.	Tekuća pričuva – Turska	36.070,00	16.071,09
5.	Donacija – Prijateljske zemlje	7.482.218,38	1.740.528,26
6.	PSOTC	844.364,34	87.405,57
7.	Donirana novčana sredstva – NUPI	1.222,66	1.222,00
8.	Donirana novčana sredstva – CISM	16.931,96	800,00
9.	Donirana novčana sredstva - Odore	2.933.523,99	0,00
10.	Donirana novčana sredstva – 2. pješ. pukovnija	7.020,00	0,00
11.	VKU - Perspektiva	1.444.748,00	232.943,45
12.	VKU - Motorna vozila	26.019,82	0,00
13.	VKU – Remont helikoptera	7.480.000,00	0,00
14.	VKU - Nabava helikoptera	0,02	0,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>412.088.119,17</b>	<b>363.058.351,75</b>

### **Odstupanja izvršenih od odobrenih rashoda rezultat su :**

- Zbog privremenog financiranja koje je trajalo jedan kvartal u tekućoj godini, vršeno je otežano ugovaranje roba i usluga, a odobravanjem proračuna stekli su se uvjeti za provođenje nabava i ugovaranja artikala koji pripadaju stalnim sredstvima odnosno kapitalnim investicijama. Neizvjesnost u financiranju u tekućoj godini izravno je utjecala na procedure i razinu ugovaranja. Podsjećamo da MO i OS BiH predstavljaju vrlo složenu i dinamičnu strukturu, koja nije administrativnog karaktera (osim malog dijela) te da bilo kakve izmjene u odnosu na planove, izazivaju velike financijske turbulencije i probleme u provedbi nabave i snabdijevanja OS BiH.
- Dinamika kretanja personala je bila izuzetno promjenljiva u odnosu na planske pokazatelje, a uzrokovana je pojedinačnim osobnim zahtjevima za izlazak iz službe po raznim temeljima, na koje nismo mogli utjecati. Visok efekat je imala izmjena ulaznih parametara na prvobitno planiranu dinamiku i potrebna sredstva.

Na realizaciju personalnih troškova utjecala je primjena Odluke o visini osnovice za obračun plaće uposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine za 2023. godinu ("Službeni glasnik BiH", broj: 24/23). Ova Odluka je u primjeni od travnja mjeseca 2023. godine, a utvrđena osnovica za obračun plaće sada iznosi 600,00 KM umjesto dotadašnjih 535,00 KM.

Vijeće ministara Bosne i Hercegovine, na drugom dijelu 5. sjednice održane 15.3.2023. godine, donijelo je Odluku o izmjenama i dopuni Odluke o načinu i postupku ostvarivanja prava uposlenih u institucijama Bosne i Hercegovine na troškove smještaja, naknadu za odvojeni život i naknadu za privremeno raspoređivanje ("Službeni glasnik BiH", broj: 24/23) kojom su povećani troškovi smještaja za 20 %. Ova odluka primjenjuje se od 1. travnja 2023. godine.

Također, od rujna mjeseca 2022. godine uposlenim u institucijama BiH povećan je topli obrok sa 8 KM na 11 KM i prijevoz za oko 20%. Od 1.10.2022. godine na snazi je Zakon o izmjenama Zakona o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine broj 01,02-02-1-371/22 od 29. kolovoza 2022. godine ("Službeni glasnik BiH", broj: 59/22) kojim se povećavaju koeficijenti za 0,2 za uposlene sa koeficijentom manjim od 3,25.

Proračun je planiran za brojno stanje od 10.011 osoba. Prosječno brojno stanje u 2022. godini bilo je 9.249, a u 2023. godini prosječno brojno stanje je 8.861. Zbog ovakvog brojnog stanja, na pozicijama personalnih troškova ostalo je neutrošeno 24.420.814 KM.

- Postoje potrebe koje se planiraju na bazi procjena očekivanih događaja, tako da su zbog specifičnosti podložna odstupanjima realizacije u odnosu na plan (npr. usluge obavljanja zdravstvenih pregleda i usluga laboratorije je takva da se ne može točno isplanirati zbog raznih

moćnosti ponavljanja pregleda - u slučaju da je osoba nesposobna pri prijemu u službu pregled se ponavlja i sl., kao i vanrednih pregleda koji se traže, epidemije, zatim tekuće održavanje sredstava i opreme gdje se vrše procjene za dio popravki na osnovu ranijih pokazatelja što nije egzaktan podatak za punu realizaciju i sl.).

➤ Žalbe dobavljača i vanredni događaji tijekom godine.

➤ **Uspostava i sprovođenje sustava finansijskog upravljanja i kontrole utemeljeni su na podlogama iz čl. 33b. i 33c. Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine, i to:**

<b>R/B</b>	<b>Preporuke/Zaključci</b>	<b>Naziv preporuke/zaključka</b>	<b>Realizacija</b>
1.	Realizacija preporuka Ureda za reviziju institucija BiH koje se odnose na uspostavu i razvitak sustava finansijskog upravljanja i kontrole	Izrada Mape poslovnih procesa	Ne
2.	Realizacija zaključaka Vijeća ministara BiH koji se odnose na posljednje usvojeno godišnje konsolidirano izvješće o sustavu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH, kao i drugih zaključaka Vijeća ministara u svezi sa sustavom finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	1. Nastaviti aktivnosti na razvoju sustava finansijskog upravljanja i kontrole, a posebno realizacija mjera i aktivnosti iz Operativnog godišnjeg akcionog plana Strategije razvoja sustava internih finansijskih kontrola za 2023. godinu. 2. Donošenje operativnih planova za unaprijeđenje sustava finansijskog upravljanja i kontrole.	Akcioni plan broj:12-16-1-1243-21/23 od 22.06.2023.g.

3.	Realizacija zaključaka Parlamentarne skupštine BiH koji se odnose na uspostavu i razvitak sustava financijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	-	-
4.	Realizacija mjera i preporuka Središnje harmonizacijske jedinice Ministarstva financija i trezora BiH iz oblasti financijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	Donošenje operativnih planova za unaprijeđenje sustava financijskog upravljanja i kontrole	Akcioni plan broj:12-16-1-1243-21/23 od 22.06.2023.g.
5.	Realizacija mjera iz akcijskih planova institucije za prethodnu godinu a koji se odnose na sustav financijskog upravljanja i kontrole	Donošenje Akcionog plana za razvoj i unaprijeđenje sustava FuiK.	Od ukupno 23 mjere,realizirano je 14, realizacija u tijeku je 2 i nerealizirano 7.

Datum, 29.2.2024. godine

**Rukovoditelj institucije**  
**Zukan Helez**