

BOSNA I HERCEGOVINA
Ministarstvo odbrane-obrane



БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА
Министарство одбране

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA MINISTARSTVA OBRANE I
ORUŽANIH SNAGA BIH
za 2023. godinu

28. veljače 2024.godine

I OPERATIVNI PRORAČUN ZA 2023. GODINU

Obzirom na to da u prvom tromjesečju tekuće godine još uvijek nije bio usvojen Zakon o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza za 2023. godinu, Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine donijelo je Instrukciju o privremenom financiranju institucija Bosne i Hercegovine za razdoblje siječanj - ožujak 2023. godine broj: 05-16-2-8338-2/22 od 28.12.2022. godine.

Zakon o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2023. godinu usvojen je 30.3.2023. godine i objavljen u „Službenom glasniku“ broj 22/23 od 31.3.2023. godine. Odobreni proračun Ministarstva obrane i Oružanih snaga Bosne i Hercegovine za 2023. godinu iznosi **392.259.000,00 KM** što je 21,82% više nego prethodne godine.

U okviru odobrenog proračuna uvrštena su i sredstva za ranije odobreni višegodišnji projekat Kapitalni grantovi pojedincima - Implementacija programa “Perspektiva” u iznosu od 443.000 KM.

Ministarstvu obrane Bosne i Hercegovine ranije su odobreni i višegodišnji projekti remonta helikoptera, nabave helikoptera i unaprijeđenja motornih vozila. Sredstva za ove projekte se ne nalaze u okviru odobrenih sredstava za 2023. godinu.

U 2023. godini izvršeno je jedno **prestrukturiranje** odobrenih sredstava. Odlukom broj 05-16-2-8854-3/23 od 29.12.2023. godine (koje je dostavljeno tek 28.2.2024. godine) Ministarstvu obrane BiH odobreno je prestrukturiranje rashoda u ukupnom iznosu od **4.142.000,00 KM** ili 1,06 % ukupno odobrenih rashoda za 2023. godinu.

Struktura zakonom odobrenih proračunskih sredstava u 2023. godini je sljedeća:

Vrsta rashoda	Odobreni proračun za 2023. g. (Zakon o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2023. g. – „Službeni glasnik 22/23)	Proračun za 2023. godinu nakon prestrukturiranja
Plaće i naknade uposlenih	349.446.000	349.446.000
Operativni troškovi	35.830.000	35.017.000
Kapitalni izdaci	6.540.000	7.353.000
Kapitalni grantovi i transferi (Perspektiva)	443.000	443.000
UKUPNO	392.259.000	392.259.000

II STRUKTURA RASHODA U 2023. GODINI

Struktura rashoda u 2023. godini prikazana je prema sljedećim podacima:

- Zakonom odobrena sredstva za 2023. godinu nakon prestrukturiranja (isključujući višegodišnje projekte, donirana novčana sredstva, tekuću pričuvu i prihode) iznose **391.816.000 KM**;
- Utrošena sredstva u 2023. godini iznose **360.979.381 KM** (isključujući višegodišnje projekte, donirana novčana sredstva, tekuću pričuvu i prihode).

Na temelju navedenih podataka proizilazi da je **postotak realizacije** proračuna za 2023. godinu **92,13 %**, u odnosu na odobreni proračun (isključujući višegodišnje projekte, donirana novčana sredstva, tekuću pričuvu i prihode) za izvještajni period.

Struktura izvršenja odobrenog proračuna po ekonomskim kategorijama je sljedeća:

R/br	Vrsta rashoda	Ek. kod	Proračun za 2023.	Prestrukturirani proračun za 2023. godinu	Realizirano	Razlika	% izvrš. za 2023.g.
						(5-6)	(6/5)*100
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Plaće zaposlenih	6111	272.265.000	272.265.000	255.714.485	16.550.515	93,92
1.2	Naknade troškova zaposlenih	6112	77.181.000	77.181.000	69.274.464	7.906.536	89,76
1.3	Putni troškovi	6131	3.090.000	3.090.000	2.791.583	298.417	90,34
1.4	Izdaci telefonskih i poš. usluga	6132	610.000	390.000	351.422	38.578	90,11
1.5	Izdaci za energiju i kom. usluge	6133	8.500.000	7.279.000	7.228.394	50.606	99,30
1.6	Nabavka materijala	6134	10.000.000	13.128.500	11.047.405	2.081.095	84,15
1.7	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	6135	4.500.000	3.076.000	2.805.929	270.071	91,22
1.8	Troškovi zakupa	6136	30.000	138.000	54.383	83.617	39,41
1.9	Izdaci za tekuće održavanje	6137	5.000.000	3.763.000	3.523.474	239.526	93,63
1.10	Izdaci za osiguranja i bank. usl.	6138	600.000	560.000	486.608	73.392	86,89
1.11	Ugovorene usluge	6139	3.500.000	3.592.500	3.441.028	151.472	95,78
1	TEKUĆI RASHODI		385.276.000	384.463.000	356.719.175	27.743.825	92,78
2.1	Nabavka opreme	8213	5.540.000	5.630.000	3.386.908	2.243.092	60,16
2.2	Nabavka stalnih sredstava	8215	200.000	247.000	73.298	173.702	29,68
2.3	Rekonstrukcija i invest. odr.	8216	800.000	1.476.000	800.000	676.000	54,20
2	KAPITALNI IZDACI		6.540.000	7.353.000	4.260.207	3.092.793	65,14
3.1	Kapitalni grantovi pojedincima-Implementacija programa "Perspektiva"	6152	443.000				
3	KAPITALNI GRANTOVI		443.000	0	0	0	0,00
4	UKUPNO		392.259.000	391.816.000	360.979.381	30.836.619	92,13

Trenutno imamo šest projekata koji se financiraju iz donatorskih sredstava, a to su donacije prijateljskih zemalja (SR Njemačka), donacije za PSOTC (Peace Support Operations Training Center), donacija Norveškog Instituta za Međunarodne odnose – NUPI, VI CISM FUTSAL CUP FOR PEACE – CISM, donacije za nabavu odora i donirana sredstva za 2. pješačku (rendžersku) pukovnicu.

Ukupna struktura doniranih sredstava (sa prenešenim stanje iz 2022. godine) u 2023. godini, data je u sljedećoj tabeli:

R/ br	Program posebne namjene	Šifra programa	Ukupno raspoloživa donirana sredstva u 2023. godini	Realizirano	Neurošena sredstva (prenešena u 2024. godinu)	Postotak izvršenja
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prijateljske zemlje - SR Njemačka	0106090	7.482.218,38	1.740.528,26	5.741.690,12	23,26
2.	PSOTC	0106140	844.364,34	87.405,57	756.958,77	10,35
3.	Obuka i edukacija specijaliziranog personala OS BiH	0106150	1.222,66	1.222,00	0,66	99,95
4.	VI CISM FUTSAL CUP FOR PEACE - CISM	0106160	16.931,96	800,00	16.131,96	4,72
5.	Donacije - odore	0106260	2.933.523,99	0,00	2.933.523,99	0,00
6.	Donacija – 2. pješačka (rendžerska) pukovnicu	0106280	7.020,00	0,00	7.020,00	0,00
UKUPNO			11.285.281,33	1.829.955,83	9.455.325,50	16,22

Odlukom Vijeća ministara Bosne i Hercegovine broj 177/23 od 26. lipnja 2023. godine („Službeni glasnik“ broj 55/23) Ministarstvu obrane Bosne i Hercegovine odobreno je korištenje sredstava tekuće pričuve institucija Bosne i Hercegovine za 2023. godinu, a koja se ne nalaze u okviru odobrenih sredstava za 2023. godinu. Sredstva su odobrena u iznosu od 36.070,00 KM za financiranje upućivanja pripadnika Jedinice privremenog sastava Oružanih snaga Bosne i Hercegovine u Republiku Tursku koji su sudjelovali u humanitarnoj misiji otklanjanja posljedica zemljotresa koji se dogodio u veljači 2023. godine

Ministarstvu obrane Bosne i Hercegovine ranije su odobreni i sljedeći višegodišnji projekti, a koji se ne nalaze u okviru odobrenih sredstava za 2023. godinu:

R/b r	Naziv višegodišnjeg projekta	Šifra programa	Preneseno iz prethodnih godina	Odobreno u 2023. godini	Ukupno raspoloživo u 2023. godini	Realizirano	Neurošena sredstva (prenešena u 2024. godinu)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Remont helikoptera za period 2013.-2020. godine	0106170	7.480.000,00	0,00	7.480.000,00	0,00	7.480.000,00
2.	Osiguranje i unaprjeđenje operativnosti m/v OS BiH	0106190	26.019,82	0,00	26.019,82	0,00	26.019,82
3.	Tranzicija i zbrinjavanje otpuštenog personala MO i OS BiH - Perspektiva	0106220	1.001.748,00	443.000,00	1.444.748,00	232.943,45	1.211.804,55
4.	Višegodišnji projekat nabave helikoptera	0106240	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02
UKUPNO			8.507.767,84	443.000,00	8.950.767,84	232.943,45	8.717.824,39

Sukladno članku 15. Naputka o načinu planiranja, odobravanja i realiziranja višegodišnjih projekata u Institucijama Bosne i Hercegovine izvješće o tijeku realiziranja višegodišnjih projekata dostavljamo u aneksu ovog izvješća o izvršenju proračuna.

1. Tekući izdaci

Iz tabelarnih prikaza evidentno je da je realizacija tekućih izdataka u 2023. godini **92,13 %** u odnosu na odobreni operativni proračun za 2023. godinu, od toga:

- **Bruto plaće uposlenih** (6111) realizirane su u iznosu 255.714.485 KM, što je **93,92 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2023. godinu. Realizacija ovih troškova je za 21,79 % veća u odnosu na prethodnu godinu.
- **Naknade troškova uposlenih** (6112) realizirane su u iznosu od 69.274.464 KM, što je **89,76 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2023. godinu. Realizacija ovih troškova je za 4,85 % veća u odnosu na prethodnu godinu.
- **Putni troškovi** (6131) realizirani su u iznosu od 2.791.583 KM, što je **90,34 %**. Realizacija ovih troškova je za 5,09 % veća u odnosu na isti period prethodne godine.
- **Izdaci telefonskih i poštanskih usluga** (6132) realizirani su u iznosu od 351.422 KM, što je **90,11 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2023. godinu. Realizacija ovih troškova je za 8,70 % manja u odnosu na 2022. godinu.

- **Izdaci za energiju i komunalne usluge** (6133) realizirani su u iznosu od 7.228.394 KM, što je **99,30 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2023. godinu. Realizacija ovih troškova je za 19,61 % veća u odnosu na isti period prethodne godine.
- **Troškovi nabave materijala** (6134) realizirani su u iznosu od 11.047.405 KM, što je **84,15 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2023. godinu. Realizacija ovih troškova je za 91,83 % veća u odnosu na isti period prethodne godine.
- **Izdaci za usluge prijevoza i goriva** (6135) realizirani su u iznosu od 2.805.929 KM, što je **91,22 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2023. godinu. Realizacija ovih troškova je za 15,00 % manja u odnosu na isti period prethodne godine.
- **Troškovi zakupa** (6136) realizirani su u iznosu od 54.383 KM, što je **39,41 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2023. godinu. Realizacija ovih troškova je za 47,46 % manja u odnosu na 2022. godinu.
- **Izdaci za tekuće održavanje** (6137) realizirani su u iznosu od 3.523.474 KM, što je **93,63 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2023. godinu. Realizacija ovih troškova je za 17,48 % veća u odnosu na 2022. godinu.
- **Izdaci za osiguranje i bankarske usluge** (6138) realizirani su u iznosu od 486.608 KM, što je **86,89 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2023. godinu. Realizacija ovih troškova je za 0,49 % manja u odnosu na isti period prethodne godine.
- **Troškovi ugovorenih usluga** (6139) realizirani su u iznosu od 3.441.028 KM što je **95,78 %** na razini 2023. godine. Realizacija ovih troškova je za 25,84 % manja u odnosu na 2022. godinu.

Postotak realizacije na grupi konta **bruto plaće i naknade uposlenih (6111)** je **93,92 %**, a na poziciji **naknade troškova uposlenih (6112)** postotak izvršenja je **89,76 %** u 2023. godini.

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 24.457.051 KM.

Postotak realizacije na grupi konta **putni troškovi (6131)** je **90,34 %** na razini 2023. godine.

- ✦ Na stavkama putnih troškova u zemlji obuhvaćeni su troškovi osoba i postrojbi na obuci, angažiranje pratnje vojne policije, prateći timovi uz međunarodne inspekcije, angažiranje pripadnika OS BiH u procesu deminiranja, kao i dio troškova za redovite aktivnosti (nadzor potčinjenih postrojbi, mjesečni brifinzi zapovjednika itd.).
- ✦ Na stavkama putnih troškova u inozemstvu obuhvaćeni su sljedeće aktivnosti, čiji se troškovi jednim djelom odnose i na naknade i ugovorene usluge:
 - NATO/PfP suradnja;
 - bilateralna/multilateralna suradnja;
 - vojno-diplomatsko predstavljanje BiH u inozemstvu;
 - implementacija međunarodnih obveza.

-NATO/PfP suradnja:

Sukladno Godišnjem planu obuke i vježbi pripadnika i postrojbi OS BiH u inozemstvu za 2023. godinu, pripadnici OS BiH su tijekom 2023. godine sudjelovali na izvršnim dijelovima, radionicama, konferencijama, danima uvažanih zvanica na 13 međunarodnih vojnih vježbi sa ukupno 131 sudionika, i to: STEADFAST JACKAL 23 (STJA 23), REGEX 23, SABER JUNCTION 23, COMBINED RESOLVE XVIII, PLATINUM WOLF 23, IMMEDIATE RESPONSE 23, STRONG BALKAN 23, WINTER 23, ANATOLIAN PHOENIX, LAUFER 23, ADRIATIC STRIKE 23. Pored navedenog, a temeljem Plana bilateralne vojne suradnje sa R. Italijom, na vježbi GRIFONE 23 (nije u Planu obuke i vježbi u inozemstvu) su sudjelala 2 pripadnika OS BiH u ulozi promatrača. Stupanj realizacije Plana obuke i vježbi pripadnika i postrojbi OS BiH u inozemstvu za 2023. godinu i sudjelovanje na međunarodnim vježbama od strane MO BiH je 81 %.

Sudjelovanje u UN misijama

Sudjelovanje vojnih promatrača OS BiH

Pripadnici OS BiH sudjeluju u Organizacijsko - stabilizacijskoj misiji UN-a u Demokratskoj Republici Kongo (*MONUSCO*) od 2002. godine. Misija vojnih promatrača OS BiH je

nadgledanje i verifikacija povlačenja i demobilizacije snaga. Mandat jedne rotacije traje godinu dana. Nakon zastoja u donošenju odluke o produženju mandata pripadnicima OS BiH u misiji, tijekom 2022. godine, Predsjedništvo BiH je donijelo Odluku o produženju mandata za dvadesetu rotaciju na sjednici održanoj 21.12.2022. godine.

Dvadeseta rotacija je upućena na izvršenje misije 26/27. ožujka.2023. godine. Trenutno su u misiji raspoređena 2 pripadnika OS BiH. Predsjedništvo BiH je na svojoj redovitoj sjednici održanoj 9.11.2023. godine, donijelo odluku o produženju mandata pripadnicima OS BiH u Organizacijsko - stabilizacijskoj misiji UN-a u Demokratskoj Republici Kongo (*MONUSCO*) upućivanjem 21. rotacije. Planirano upućivanje 21. rotacije je tijekom mjeseca ožujka 2024. godine.

Mandat jedne rotacije traje godinu dana. Ukupno je do sada 79 pripadnika Oružanih snaga Bosne i Hercegovine angažirano u ovoj misiji.

Sudjelovanje stožernih časnika OS BiH

Pripadnici OS BiH u Multidimenzionalnoj integriranoj stabilizacijskoj misiji UN u Republici Mali (MINUSMA) sudjeluju od 2014. godine kada je upućena prva rotacija sa dva časnika OS BiH. Misija časnika OS BiH je obavljanje stožernih dužnosti u sastavu nadležnih zapovjedništava i stožera. Mandat jedne rotacije traje godinu dana.

Sedmoj rotaciji koja je u misiju upućena 23.12.2020. g. i 2.1.2021. godine, mandat je istekao 2.1.2022. godine i tada je vraćena u Bosnu i Hercegovinu. Nakon zastoja u donošenju Odluke Predsjedništva BiH o produženju mandata pripadnicima OS BiH u misiji MINUSMA, tijekom 2022. godine i povlačenja kontigenta OS BiH iz misije 2.1.2022. godine, 22.12.2022. godine Predsjedništvo BiH je donijelo Odluku o produženju mandata za slijedeću rotaciju. Sukladno donešenoj Odluci, MO i OS BiH su poduzele neophodne korake za izvršenje Odluke Predsjedništva BiH i upućivanje pripadnika OS BiH u misiju. Uzimajući u obzir da je Vijeće sigurnosti UN-a 30.6.2023. godine usvojilo Rezoluciju 2690 (2023) kojom se predviđa gašenje misije MINUSMA, a da MO i OS BiH nisu zaprimile poziv za upućivanje pripadnika OS BiH u misiju, a konačni datum za zatvaranje misije je bio 1.1.2024. godine. Predsjedništvo BiH je na svojoj redovnoj sjednici održanoj 9.11.2023. godine, donijelo Odluku o stavljanju van snage Odluke Predsjedništva BiH od 22.12.2022. godine o produženju mandata pripadnicima OS BiH u misiji MINUSMA, čime je praktično okončano sudjelovanje pripadnika OS BiH u ovoj misiji.

Ukupno je do sada 14 pripadnika Oružanih snaga Bosne i Hercegovine bilo angažirano u ovoj misiji. Trenutno u misiji nema raspoređenih pripadnika OS BiH.

Misija obuke Evropske Unije u Centralnoafričkoj Republici (EUTM RCA)

Pripadnici OS BiH u Misiji obuke Evropske Unije u Centralnoafričkoj Republici (EUTM RCA) sudjeluju od 2017. godine kada je upućena prva rotacija sa dva pripadnika OS BiH. Prve tri rotacije su bile sastava dva pripadnika OS BiH. U siječnju 2019. godine izvršeno je povećanje sudjelovanja za jednog pripadnika OS BiH, tako da je ukupan broj tri pripadnika po rotaciji. Stožerni časnici se angažiraju na obavljanju stožernih dužnosti u sastavu Multinacionalnog zapovjedništva misije. Prije upućivanja u misiju, pripadnici OS BiH odlaze na preduputnu obuku koja se održava u okviru Europskog sigurnosnog i obrambenog koledža

(ESDC – European Security and Defence College) u Briselu, Kraljevina Belgija. Preduputna obuka traje jedan tjedan. Mandat jedne rotacije traje šest mjeseci sa mogućnošću produženja do mjesec dana.

Nakon zastoja u donošenju Odluke Predsjedništva BiH o produženju mandata pripadnicima OS BiH u misiji EUTM RCA i povlačenja kontigenta OS BiH iz misije u srpnju 2022. godine, 22.12.2022. godine Predsjedništvo BiH je donijelo Odluku o produženju mandata za sljedeću rotaciju. Tijekom 2023. godine, izvršeno je upućivanje tri pripadnika 11. rotacije OS BiH 25.2.2023. godine, dok su tri pripadnika 12. rotacije u misiju upućena tijekom mjeseca kolovoza 2023. godine. Predsjedništvo BiH je na svojoj redovnoj sjednici održanoj 9.11.2023. godine, donijelo Odluku o produženju mandata pripadnicima OS BiH u Misiji obuke Evropske Unije u Centralnoafričkoj Republici (EUTM RCA) upućivanjem 13. i 14. rotacije.

Ukupno je do sada 33 pripadnika Oružanih snaga Bosne i Hercegovine angažirano u misiji. Do sada je ukupno 902 pripadnika OS BiH učestvovao u misijama UN-a, NATO i EU.

Finalna lista aktivnosti suradnje s NATO

Finalna lista aktivnosti suradnje s NATO u 2023. godini sastoji se od 205 događaja, a od čega je 66 događaja odobreno od strane NS Oberammergau, 17 događaja u NATO školi za komunikacije i informacije (NCIA) u Portugalu, ukupno 47 događaja u Partnerskim centrima za trening i edukaciju (PTEC), Centrima izvrsnosti (COE), te 75 događaja navedenih kao ostali. Od navedenih realizirano je 185 događaja je vezano za MO i OS BiH. Nije realizirano 40 događaja, zbog neodobravanja kursa na e-PRIME, ili otkazivanja (21 ostali događaj i svih 17 događaja NCIA).

- bilateralna/multilateralna suradnja:

Bilateralna obrambena suradnja Bosne i Hercegovine se tijekom proteklih godina ostvaruje sa oko 25 zemalja partnera, s tim što se godišnji Planovi bilateralne obrambene saradnje potpisuju prosječno sa oko 16 zemalja. Godišnjim planovima su uglavnom obuhvaćene sljedeće aktivnosti: školovanja, obuke, sudjelovanja na seminarima, razmjena iskustava, bilateralne posjete, financijska potpora značajnim projektima i inicijativama, donacije.

Za 2023. godinu je potpisano 12 planova bilateralne obrambene suradnje i to sa Austrijom, Crnom Gorom, Francuskom, Grčkom, Hrvatskom, Italijom, Mađarskom, Norveškom, Njemačkom, Turskom, Sjedinjenim Američkim Državama i Slovenijom.

Iako nisu potpisani planovi bilateralne obrambene suradnje za 2023. godinu, temeljem prijedloga planova realiziran je značajan broj aktivnosti sa slijedećim zemljama partnerima: Bugarska, Nizozemska, Kanada, Sjeverna Makedonija, Srbija, Rumunija i Velika Britanija. Također, Ministarstvo obrane BiH ima zapaženu bilateralnu suradnju i sa zemljama sa kojima ne potpisuje Planove bilateralne vojne suradnje na godišnjoj razini, kao što su NR Kina, Švajcarska, Slovačka, Češka, Španjolska Ujedinjeni Arapski Emirati.

Tijekom 2023. godine, pripadnici Ministarstva obrane i Oružanih snaga BiH sudjelovali su u radu i ostvarili suradnju u okviru sljedećih regionalnih inicijativa:

- Inicijativa ministara obrane zemalja Jugoistočne Europe (SEDM),
- Inicijativa Središnjoeuropske obrambene suradnje + Zapadni Balkan.

- implementacija međunarodnih ugovora

Troškovi po ovom programu odnose se na aktivnosti vezane za ispunjavanje obveza iz Sporazuma o subregionalnoj kontroli naoružanja, „Bečkog dokumenta 2011“, ugovora „Otvoreno nebo“ i Centra za sigurnosnu suradnju (Centre for Security Cooperation – RACVIAC).

Kada su u pitanju **troškovi telefonskih i poštanskih usluga (6132)** u 2023. godini postotak izvršenja je **90,11 %**.

Pravilnikom o korištenju telefona u Ministarstvu obrane i Oružanim snagama Bosne i Hercegovine, broj: 04-02-3-3182-6/14 od 20.1.2015. godine, koji je donesen na temelju Pravilnika o korištenju telefona (“Službeni glasnik BiH” broj: 26/14) uz suglasnost Vijeća Ministara Bosne i Hercegovine, regulira se utvrđivanje prava i obveza korisnika mobilnih i fiksnih službenih telefona u MO i OS BiH, te visina troškova i maksimalni godišnji iznosi sredstava po osnovu telefona u MO i OS BiH, načini kontrole troškova i korištenja službenih telefona, što u krajnjem dovodi do efikasnijeg planiranja troškova, te izbjegavanja zlouporaba pri korištenju službenih telefona.

MO i OS BiH, u zahtjevu za proračunskim sredstvima, planiraju godišnji iznos troškova korištenja mobilne i fiksne telefonije, maksimalno do iznosa troškova korištenja službenih telefona utvrđenih u navedenom Pravilniku. Troškovi korištenja mobilnih i fiksnih službenih telefona, prema Pravilniku utvrđeni se u bruto iznosu, odnosno sa uključenim troškovima pretplate i PDV-a. Planiraju se i sredstva za nepredviđene i dodatne troškove (neplanirani i dodatni troškovi rominga i eventualnih jednokratnih odobrenja troškova mobilnih telefona po posebnim odlukama ministra za namjene utvrđene navedenim Pravilnikom), u iznosu od 10 %, od ukupnog odobrenog iznosa za mobilnu telefoniju.

Troškovi službene telefonije nastali po temelju poziva na humanitarne brojeve, nagradne igre, glasanja putem telefonskog broja, nadopune kartica drugih pretplatničkih brojeva koji kod ovlaštenih operatera spadaju u tarifu „premium obračuna“ (premium rate) ne priznaju se kao dozvoljeni troškovi, sukladno ovom Pravilniku i naplaćuju se kao prekoračenja.

Organizacione jedinice MO BiH realiziraju sve aktivnosti obračuna, praćenja potrošnje i troškove prekoračenja nastalih korištenjem mobilnih i službenih fiksnih telefona, te obustave kroz platnu listu za prvi naredni obračun plaće.

Sve odredbe Pravilnika u potpunosti se izvršavaju. Ukupna visina potrošnje službene mobilne i fiksne telefonije je u okviru ukupnog odobrenog proračuna za ove namjene u 2023. godini.

Zbog dinamike potrošnje, na ovoj poziciji ostalo je neutrošenih sredstava u iznosu od 258.578 KM. Do manje potrošnje telefonskih i poštanskih usluga u odnosu na odobrena sredstva došlo je jer se planiraju maksimalno dopuštena sredstva po pravilniku, a realizacija se odvija sukladno potrebama.

Na poziciji **troškovi električne energije i komunalnih usluga (6133)** izvršenje u 2023. godini iznosi **99,30 %**. Najveći dio sredstava utrošen je za električnu energiju, lož ulje, centralno grijanje, za vodu i kanalizaciju, odvoz smeća, kao i za plin.

Na poziciji **troškova nabave materijala (6134)** izvršenje je **84,15 %**. Utrošena sredstva najvećim dijelom odnose se na izdatke za odjeću, odore i platno te hranu i prehrambeni materijal.

Na poziciji **izdaci za usluge prijevoza i goriva (6135)** izvršenje je **91,22 % u 2023. godini**. Najviše sredstava je utrošeno za nabavu dizela i motornog ulja.

Na poziciji **troškovi zakupa (6136)** izvršenje u 2023. godini iznosi **39,41 %**. Najvećim dijelom sredstva su utrošena za unajmljivanje parkinga i opreme.

Izvršenje u 2023. godini na poziciji **izdaci za tekuće održavanje (6137)** iznosi **93,63 % u odnosu na odobreni proračun**. Najveći dio sredstava utrošeno je za materijal i usluge opravki i održavanja vozila, materijal i usluge opravki i održavanja zgrada, usluge opravki i održavanja opreme i materijal i ostale usluge tekućeg održavanja.

Na poziciji 613 721 - usluge opravki i održavanja zgrada izvršenje je 98,70 % na godišnjoj razini, a sredstva su utrošena za:

- izvođenje građevinskih radova na održavanju vanjskog vodovoda, hidrantske mreže i kanalizacije u krugu lokacija MO i OS BiH;
- izvođenje građevinsko zanatskih radova na održavanju vojnih objekata u krugu lokacija OS BiH;
- izrada probne hidrogeološke bušotine
- izvođenje građevinsko zanatskih radova na redovitom održavanju objekta MO BiH A 001 u Sarajevu;
- pružanje usluga izvođenja radova na ispitivanju gromobranske i instalacije uzemljenja u krugu vojnih lokacija;
- usluge hitne intervencije na popravci električnih instalacija i vanjske rasvjete...

Izvršenje na poziciji troškova proknjiženih na poziciji 613 722 – usluge opravki i održavanja opreme iznosi 77,57 % na godišnjoj razini, a sredstva su utrošena za:

- usluge ispitivanja i održavanja IDS sustava (sustava tehničke zaštite);
- izvođenje radova na servisiranju, remontu i sanaciji termoenergetskih postrojenja u krugu vojnih lokacija;
- pružanje usluga popravke intendantskih sredstava - program kuhinjsko-trpezarijske opreme, rashladnih uređaja, bijele tehnike, kafe-aparata i opreme u vešerajima;

- atestiranje i punjenje boca medicinskim kiseonikom;
- atestiranje i punjenje boca tehničkim kiseonikom;
- pružanje usluga popravke specijalnih vučnih vozila;
- usluge periodičnog i kontrolnog pregleda vatrogasnih sredstava i opreme;
- pružanje usluga popravke KTB opreme;
- izvođenje radova na tekućem održavanju – ispitivanje sustava tehničke zaštite...

Na poziciji 613 723 - usluge opravki i održavanja vozila sredstva su utrošena za:

- pružanje usluga servisiranja i održavanja terenskih motornih vozila;
- usluge popravke i održavanja putničkih i kombi motornih vozila;
- usluge popravke i održavanja inženjerskih, priključnih i deminerskih strojeva;
- usluge popravke i održavanja autobusa i minibuseva;
- usluge popravki i održavanja specijalnih motornih vozila;
- pružanje vulkanizerskih usluga...

Postotak izvršenja na poziciji **izdaci za osiguranje i bankarske usluge (6138)** iznosi **86,89 %** u 2023. godini, a knjiženi su troškovi osiguranja deminera, osiguranja pripadnika OS BiH koji se nalaze u misijama, osiguranje djelatnika prilikom odlaska na službeno putovanje, redovito osiguranje motornih vozila, kao i izdaci bankarskih usluga (provizija prilikom novčanih transakcija – zamjena novca i sl.).

Izvršenje na poziciji **ugovorene usluge (6139)** je **95,78 %** u odnosu na odobrena sredstva u 2023. godini.

Na poziciji 613 911 – usluge medija evidentirane su usluge snimanja TV emisija i obrada video vijesti, press clippinga, medija, monitoringa i medijska analiza tiskanih, elektronskih i internet medija, komunikacijski i multimedijски programski paket...

Na poziciji 613 914 - usluge reprezentacije izvršene su u iznosu od 318.963 KM. U Ministarstvu obrane i Oružanim snagama primjenjuje se Pravilnik o korištenju reprezentacije u Ministarstvu obrane i Oružanim snagama Bosne i Hercegovine broj 13-02-3-4343/14 od 18.12.2016. godine. Bitno je istaći da ova pozicija obuhvaća različite modele potrošnje (pravilnik, javne nabave i sl.) i to po različitim segmentima i sa neujednačenom dinamikom realizacije po strukturi, čime je otežano praćenje realizacije troškova u ovako složenom sustavu kao što su OS BiH.

Na ovoj poziciji knjiže se sljedeći troškovi:

- dnevni troškovi za usluge koje pružaju Zajedničke službe institucija BiH u MO BiH,
- troškovi koji nastaju po službenim aktivnostima izvan institucije, a korisnici su ministar i zamjenici ministra obrane,
- usluge reprezentacije za međunarodne komisije (aktivnosti) sukladno godišnjim planom aktivnosti u BiH i inozemstvu po Individualnom partnerskom programu (IPP) i ostalim NATO i PfP aktivnostima,

- troškovi za vojno – diplomatska izaslanstva u inozemstvu,
- troškove za realizaciju međunarodnih inspekcija po „Bečkom sporazumu 99“, sporazumu „Otvoreno nebo“ i ostalim međunarodnim inspekcijama sa partnerskim zemljama,
- troškovi događaja po bilateralno - multilateralnoj suradnji,
- svi radni sastanci sa predstavnicima NATO i PfP i partnerskim zemljama, kao i sve konferencije i radionice u suradnji sa NATO-om ili drugim međunarodnim tijelima. Za sve događaje koji se organiziraju sa međunarodnim institucijama i organizacijama se primjenjuju općeprihvaćeni okviri protokola oko organizacije događaja i osiguranja usluga koje primjenjuju članice NATO-a i PfP,
- usluge reprezentacije za obilježavanje značajnih datuma sukladno planu obilježavanja godišnjice tri puka OS BiH i Dana OS BiH, prema detaljno preciziranim planovima obilježavanja i troškovima.

Na poziciji 613 948 – laboratorijske usluge evidentirane su sljedeće usluge:

- laboratorijsko ispitivanje kvaliteta proizvoda od tekstila, kože, tkanine, prediva i konca;
- ispitivanje – kemijska analiza tekućih naftnih goriva;
- ispitivanje – kemijska analiza mlaznog avio goriva GM 1;
- ispitivanja motornih ulja;
- spektrometrijske analize ulja...

Sredstva na poziciji 613 991 – ostale nespomenute usluge i dadžbine utrošena su za:

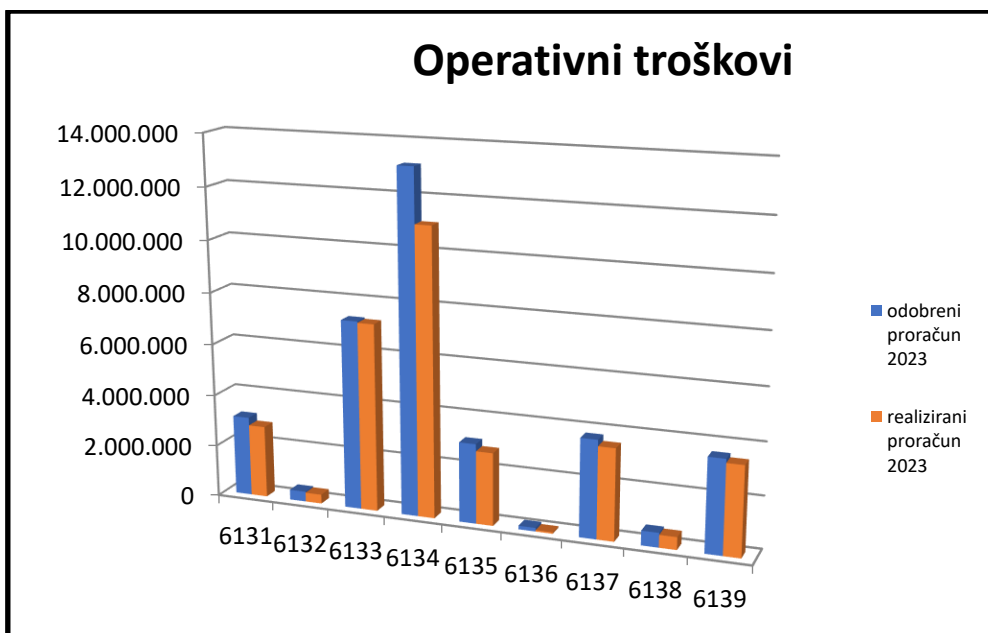
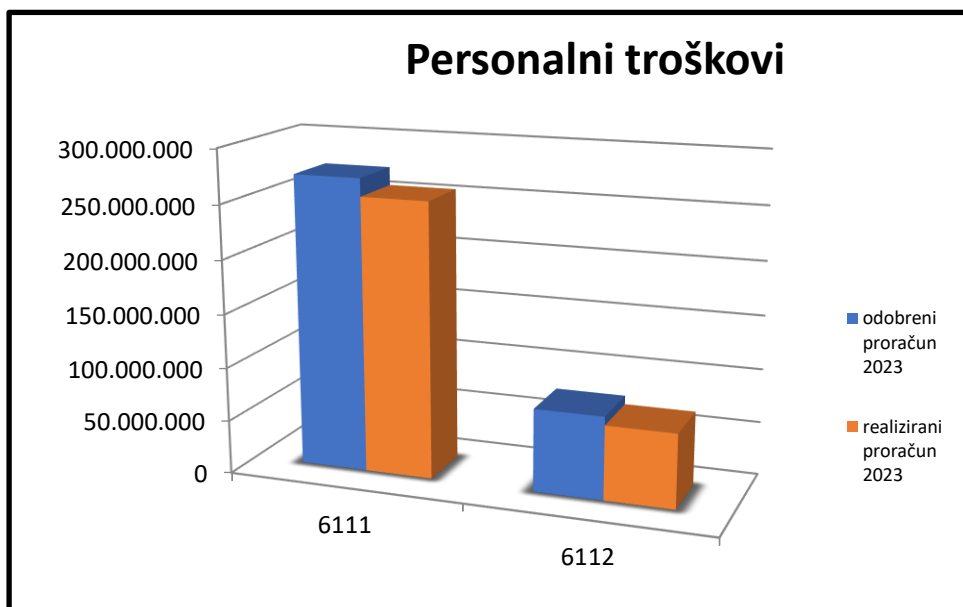
- atestiranje i izdavanje certifikata i uporabnih dozvola za m/v sa ugrađenim hidrauličnim sustavom, zamjenjenim motorima i dizalicama sa sajlama;
- kalibracija alata i ispitno-mjerne opreme;
- atestiranje, certificiranje i produženje ADR certifikata m/v za prijevoz opasnih materija;
- ispitivanje statičkog elektriciteta na m/v za prijevoz opasnih materija;
- usluge verifikacije mjerila mase...

Na poziciji 613 995 – pružanje ugostiteljskih usluga i usluge smještaja izvršenje je 31,48 % na razini 2023. godine, a proknjiženi su troškovi pružanja agencijskih usluga i usluge smještaja i ishrane. Realizacija se odvija sukladno ukazanim potrebama.

Ugovorene usluge su kategorija sa visokom mogućnošću odstupanja u planiranju i realizaciji troškova jer su dijelom vezani za realizaciju aktivnosti iz oblasti međunarodne suradnje gdje je veoma teško predvidjeti svaku aktivnost, a tijekom realizacije često dolazi do pomijeranja, odustajanja ili pojave novih aktivnosti koje se ne mogu predvidjeti u procesu planiranja. Uz oteženo planiranje ovih troškova i potrošnja se odvijala otežano zbog privremenog financiranja prva tri mjeseca tekuće godine.

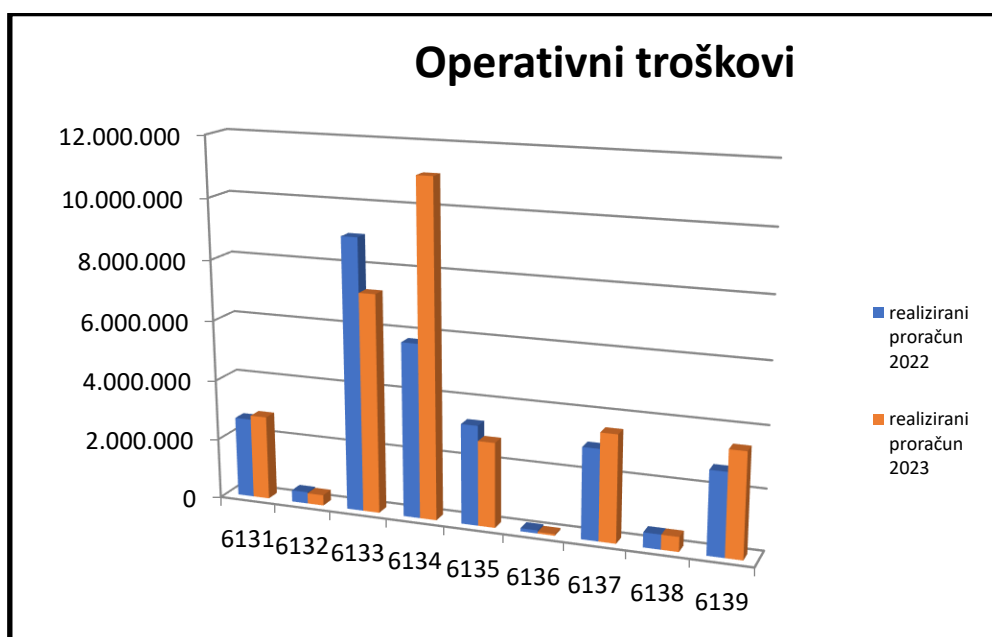
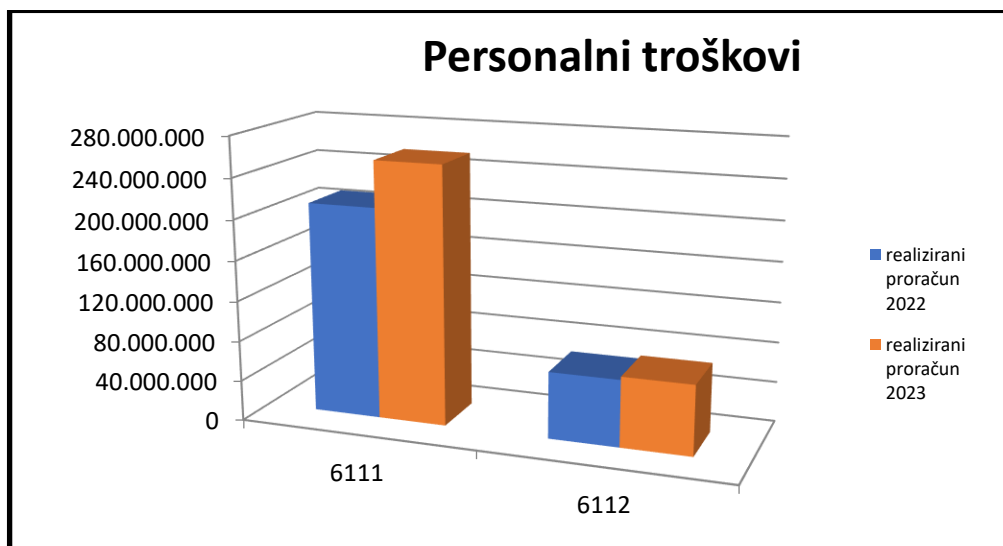
*

Na sljedećim grafikonima prikazani su pregledi odobrenog i realiziranog proračuna po kontima za 2023. godinu:



*

Na sljedećim grafikonima prikazani su usporedni pregledi potrošnje po kontima za 2022. i 2023. godinu:



2. Kapitalni izdaci

Struktura odobrenih sredstava za kapitalne izdatke u 2023. godini je sljedeća:

R/br	Grupa konta	Vrsta rashoda	Odobrena sredstava za kapitalne izdatke u proračun za 2023. godinu	Prestrukturirana sredstva
1		2	3	4
1.	8213	Nabava opreme	5.540.000,00	5.630.000,00
2.	8215	Nabava stalnih sredstava u obliku prava	200.000,00	247.000,00
3.	8216	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	800.000,00	1.476.000,00
UKUPNO			6.540.000,00	7.353.000,00

Prema knjigovodstvenoj evidenciji realizacija kapitalnih izdataka u 2023. godini iznosi **65,14 %** u odnosu na odobreni proračun. Realizacija je sljedeća:

➤ **Izdaci za nabavu opreme** (8213) realizirani su u iznosu od 3.386.908,46 KM, što je **60,16 %** odobrenih sredstava za ove namjene u 2023. godini. Od ovog iznosa 2.599.984,01 KM odnosi se na proknjižene razgraničene rashode na dan 31.12.2023. godine. Na ovoj grupi konta evidentirano je:

- vitrina, za eksponate,
- stolice radna,
- fotelje kancelarijske,
- konvertor medijskog signala,
- računari, laptopi,
- SWITCH CISCO CATALYST VS-C3650-48FF-48 PORT,
- štampač matični, A-4 24-pin,
- uređaj za zaštitu mreže Fortinet Fortimail 400F,
- povećanja vrijednost sustava za video nadzor,
- AA-Putničko 1+4 niža srednja klasa,
- AA-putnička m/v do 1+4 (viša srednja klasa),
- povećanje vrijednosti m/v (PDV i špediterske usluge),
- aparat, za fotokopiranje,
- projektor, LCD, EB X41,
- štampač laserski, multifunkcijski,
- televizor, LED, 50",
- fotoaparat presionalni široki objektiv,
- usisavač, NT 27/1 mokro – suho,

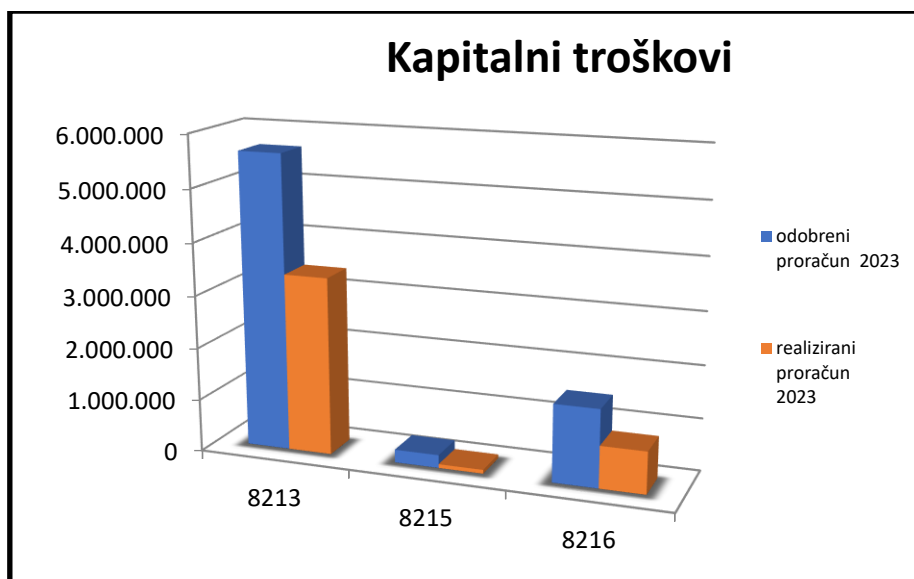
- bušilica, udarna, HP 2050, 720W,
- paletar, hidraulični, ručni, 2,5t,
- stroj za uništavanje papira,
- specijalni alat za helikoptere
- brusilica kontraugaona,
- bušilica akumulatorska,
- klima uređaj zidni,
- instrument duvački - klarinet YCL650E,
- trimer motorni
- instrument duvački - Flauta-Pikolo,
- Plastifikator.

➤ **Izdaci za nabavu stalnih sredstava u obliku prava** (8215) realizirani su u iznosu od 73.298 KM, što je **29,68 %** odobrenih sredstava u 2023. godini za ove namjene. Od ovog iznosa 5.085,04 KM odnosi se na proknjižene razgraničene rashode na dan 31.12.2023. godine. Na ovoj grupi konta evidentirane su licence BNGiF400A i izrada projektne dokumentacije - predmjeri radova.

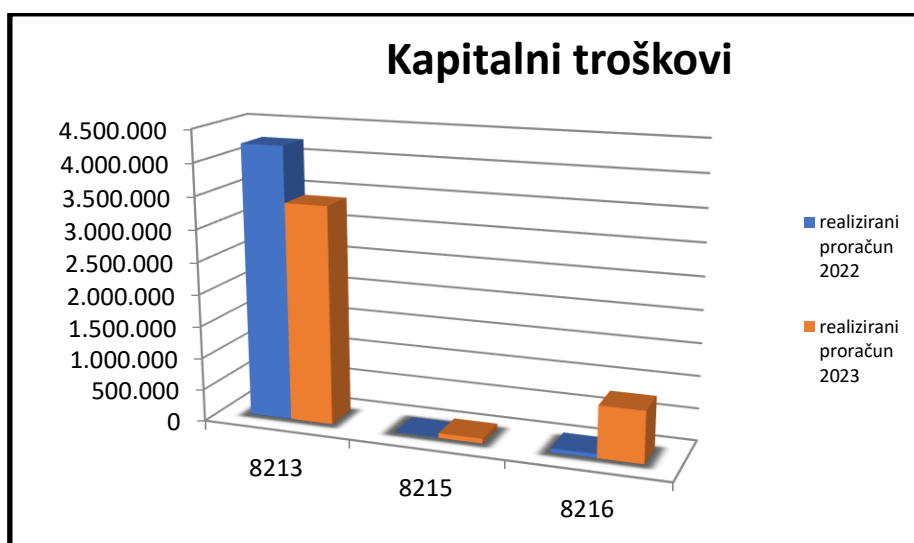
➤ **Izdaci za rekonstrukciju i investiciono održavanje** (8216) realizirani su u iznosu od 800.000 KM, što je 54,20 % odobrenih sredstava za ove namjene u izvještajnom periodu. Od ovog iznosa 473.571,32 KM odnosi se na proknjižene razgraničene rashode na dan 31.12.2023. godine. Sredstva su utrošena za ostalo investicijsko održavanje objekata - skladište MiMES te objekta MO BiH A001 u Sarajevu.

*

Na sljedećem grafikonu prikazani su pregledi odobrenog i realiziranog proračuna za kapitalne izdatke u izvještajnom periodu:



Na sljedećem grafikonu prikazani su usporedni pregledi potrošnje po kontima za 2022. i 2023. godinu:



3. Vjerske aktivnosti

Prema knjigovodstvenoj evidenciji realizacija sredstava za Vjerske aktivnosti u 2023. godini je sljedeća:

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Odobreno u 2023. g.	Realizirano	Postotak izvršenja
1	2	3	4	5	6
1.	6131	Putni troškovi	68.000,00	54.694,68	80,43
2.	6134	Nabava materijala	104.000,00	48.972,35	47,09
3.	6135	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	50.000,00	4.132,40	8,26
4.	6136	Unajmljivanje imovine i opreme	0,00	221,53	0,00
	6138	Izdaci osiguranja i bank. i usluga plat. prometa	1.000,00	0,00	0,00
5.	6139	Ugovorene usluge	127.000,00	61.697,86	48,58
UKUPNO			350.000,00	169.718,82	48,49

Odobreni proračun za vjerske aktivnosti u 2023. godini iznosi 350.000 KM, te je evidentno da je ukupna realizacija bila u okviru ukupno odobrenog proračuna.

4. Središte za obuku za operacije potpore miru (PSOTC)

PSOTC je namjenski uspostavljena obrazovna ustanova sa sjedištem u Kampu Butmir, koja pruža profesionalno, međunarodno priznato vojno obrazovanje i stožernu obuku pripadnicima Oružanih snaga BiH i pripadnicima OS drugih država, sa ciljem njihovog osposobljavanja za sudjelovanje u multinacionalnim operacijama potpore miru.

Središte se djelom financira iz proračuna Ministarstva obrane, a djelom iz donatorskih sredstava. Zemlje Partneri ali i nestalne članice i međunarodne organizacije su se ponudile da će kao donatori sudjelovati u osiguranju dijela troškova za nesmetan rad PSOTC-a kao regionalnog Središta za osposobljavanje za sudjelovanje u multinacionalnim operacijama potpore miru.

Realizacija **proračunskih sredstava** za PSOTC u 2023. godini je sljedeća (potrošačka jedinica 01060031):

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Realizirano
1	2	3	6
1.	6131	Putni troškovi	49.664,16
2.	6132	Izdaci za telef. i PTT usluge	100,00
3.	6133	Izdaci za energiju i komunalne usluge	20.747,03
4.	6134	Nabava materijala	46.510,63
5.	6136	Unajmljivanje imovine i opreme	89,00

6.	6137	Izdaci za tekuće održavanje	0,00
7.	6138	Izdaci osiguranja i bank. i usluga plat. prometa	3,00
8.	6139	Ugovorene usluge	129.626,94
9.	8213	Nabava opreme	6.035,00
		UKUPNO	252.775,76

Realizacija **donatorskih sredstava** za PSOTC u 2023. godini je sljedeća (potrošačka jedinica 0106140):

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Donirana sredstva	Realizirano	Neurošeno (Prenešeno u 2024. g.)
1	2	3	4	5	6
1.	6131	Putni troškovi	102.841,87	27.904,94	74.936,93
2.	6132	Izdaci za telef. i PTT usluge	2.601,27	522,00	2.079,27
3.	6134	Nabava materijala	48.228,24	10.253,84	37.974,40
4.	6135	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	5.000,00	0,00	5.000,00
5.	6136	Unajmljivanje imovine i opreme	1.000,00	0,00	1.000,00
6.	6137	Izdaci za tekuće održavanje	59.116,77	199,49	58.917,28
7.	6138	Izdaci osiguranja i bank. i usluga plat. prometa	4.163,73	11,50	4.152,23
8.	6139	Ugovorene usluge	267.358,18	48.513,80	218.844,38
9.	8213	Nabava opreme	253.043,38	0,00	253.043,38
10.	8215	Nabavka stalnih sredstava	41.010,90	0,00	41.010,90
11.	8216	Rekonstrukcija i investicijsko održavanje	60.000,00	0,00	60.000,00
		UKUPNO	844.364,34	87.405,57	756.958,77

Neurošena novčana donatorska sredstva u iznosu od 756.958,77 KM prenešena su u 2024. godinu.

I odobrena i donirana novčana sredstva za ove namjene realiziraju se sukladno Planu obuke i ostalim aktivnostima Centra.

5. Vojno-diplomatska izaslanstva i vojno predstavljanje

Temeljem Zakona o obrani Bosne i Hercegovine, a sukladno Osnovnim pravcima i prioritetima za provođenje vanjske politike BiH, te sukladno interesima MO i OS BiH, Predsjedništvo BiH je odobrilo ukupno 21 poziciju Vojno-diplomatskih i Vojnih predstavnika BiH u inozemstvu, i to:

- vojno diplomatsko predstavljanje u inozemstvu: Vojni atešei BiH u: R. Srbiji, R. Turskoj, R. Hrvatskoj, Sjedinjenim Američkim Državama, K. Belgiji, R. Austriji, SR Njemačkoj Velikoj Britaniji i Ruskoj Federaciji te Šef VDM BiH pri NATO u Briselu, K. Belgija.
- vojno predstavljanje u inozemstvu:
 - Misija BiH pri NATO u Briselu – K. Belgija; Stalna misija BiH pri OSCE i UN – Beč, R. Austrija i Stalna misija BiH pri UN – New York, SAD;
 - NATO SHAPE – Mons, K. Belgija; NATO zapovjedništvo JFC – Napulj, R. Italija; NATO Stožer u Briselu, K. Belgija; NATO škola – Oberammergau, SR Njemačka; Zapovjedništvo Nacionalne garde Maryland – SAD; Centar za sigurnosnu suradnju (RACVIAC) – Zagreb, R. Hrvatska; Stalna organizacija Balkanskih vojno-medicinskih snaga BMTF – Skoplje, R. Sjeverna Makedonija, tehnički sekretar, ujedno računopolagač u vojnom dijelu misije BiH pri NATO u Briselu, Kraljevina Belgija.

U proračunskom zahtjevu za 2023. godinu predviđena su sredstva za 21 vojno–diplomatska i vojna predstavnika BiH u inozemstvu. Na dan 31.12.2023. godine na tim pozicijama bilo je 20 osoba.

Za vojno – diplomatska izaslanstva i vojno predstavljanje u inozemstvu (**VDI**) u proračunu za 2023. godinu planirano je **3.009.000 KM**. Neizravni troškovi u 2023. godini doznačeni su u iznosu od **434.784 KM**, a izravni (plaće i naknade) u iznosu od **2.182.856 KM**, što zajedno iznosi **2.617.641 KM**, odnosno **86,99 %** od ukupno planiranih sredstava za ove namjene u 2023. godini. U 2023. godini opravdano je ukupno **407.144 KM** neizravnih troškova, što je **93,64 %** u odnosu na podignuta sredstva u ovoj godini, odnosno **73,36 %** u odnosu na ukupna podignuta sredstva (sa početnim stanjem). Dio opravdanih troškova odnosi se na prethodnu godinu.

Početno stanje (sredstva koja su podignuta u prethodnim godinama, a do 31.12.2022. godine nisu bila opravdana) po ovoj aktivnosti iznosilo je **120.230 KM**.

U sljedećoj tabeli dat je pregled podignutih i opravdanih **neizravnih troškova** 2023. godini po državama u kojima imamo ili smo imali svoje predstavnike:

VDI - Vojno Diplomatska Izaslanstva						
Izvršće o izvršenju proračuna za 2023. godinu						
Država	Početno stanje 1.1.2023. god	Podignuta sredstva u 2023. godini	Ukupna podignuta sredstva (početno stanje +podignuta sredstva u 2023. godini)	Opravdana sredstva u 2023. godini	Postotak opravdanih sredstva u odnosu na Ukupna podignuta sredstva	Postotak pravdanih sredstava u 2023. g. u odnosu na podignuta sredstva u 2023.
Belgija	39.905	117.291	157.195	117.080	74,48	99,82
Hrvatska	13.911	0	13.911	830	5,96	#DIV/0!
SAD	22.506	103.035	125.540	104.716	83,41	101,63
Turska	19.112	31.872	50.984	25.852	50,71	81,11
Srbija	0	73.627	73.627	68.114	92,51	92,51
Austrija	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
Italija	0	11.796	11.796	6.285	53,28	53,28
Njemačka	1.119	56.991	58.110	40.484	69,67	71,04
Nizozemska	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
Makedonija	8.166	13.919	22.085	10.581	47,91	76,02
V. Britanija	3.838	17.303	21.141	17.585	83,18	101,63
Rusija	11.674	8.951	20.625	15.617	75,72	174,47
UKUPNO	120.230	434.784	555.014	407.144	73,36	93,64

6. Prihodi, primitci

U proračunu za 2023. godinu planirani su prihodi od kotizacija za sudjelovanje na tečajevima u PSOTC-u u iznosu od 39.000 KM. Visina ukupnog prihoda ovisi od broja sudionika i dužine trajanja tečajeva za koje su osobe u obvezi da plate troškove odnosno za koje po sporazumima, NATO putem FAAR-a vrši plaćanje troškova.

U izvještajnom razdoblju evidentirani su sljedeći prihodi i primitci:

- prihodi od iznajmljivanja opreme (prihodi po osnovu izdatih faktura, a sukladno ugovorima o zakupu SKČ – Stacionarnih komunikacijskih čvorišta) 564.266,68 KM;
- prihodi od naplate premije osiguranja (naplate od šteta) 5783,30 KM;
- ostali prihodi (penali, naknada štete...) 108.376,3 KM;
- donacije – transferi iz inozemstva 10.113.791,43 KM, i to prema sljedećem:

- PSOTC – 77.464,89 i
- Donacija SR Njemačke (infrastruktura i odore) – 10.036.326,54 KM;
- primitci od prodaje prometnih vozila (prodaja rashodovanog vozila) 14.111,20 KM.

7. Blagajne

U sljedećoj tabeli dat je pregled podignutih i opravdanih čekova po blagajničkim mjestima u 2023. godini:

R/ br	Blagajničko mjesto	Mjesto	Čekovi 2023. godine		
			Podignuti	Opravdani	Neopravdano
1.	Zajednički stožer OS BiH	Sarajevo	60.000,00	60.000,00	0,00
2.	Operativno zapovjedništvo OS BiH	Sarajevo	2.405,05	2.405,05	0,00
3.	Zapovjedništvo za potporu OS BiH	Banja Luka	0,00	0,00	0,00
4.	4. pješadijska brigada	Čapljina	39.388,85	39.388,85	0,00
5.	5. pješadijska brigada	Tuzla	8.000,00	8.000,00	0,00
6.	6. pješadijska brigada	Banja Luka	35.777,10	35.777,10	0,00
7.	Brigada ZS i PZO	Banja Luka	15.580,85	15.580,85	0,00
8.	Brigada taktičke potpore	Sarajevo	14.905,80	14.905,80	0,00
9.	Zapovjedništvo obuke i doktrine	Travnik	20.120,00	20.120,00	0,00
10.	Zapovjedništvo logistike	Doboj	23.000,00	23.000,00	0,00
11.	Zapovjedništvo za upravljanje personalom	Banja Luka	0,02	0,02	0,00
12.	Blagajna OKS	-	10.004,00	10.004,00	0,00
13.	PSOTC	Sarajevo	6.607,40	6.607,40	0,00
U K U P N O			235.789,07	235.789,07	0,00

8. Vremenska razgraničenja

Naputkom Ministarstva financija i trezora BiH broj 01-08-16-1-880-1/15 od 26.10.2015.god. propisani su uvjeti, način unosa i evidentiranje obveza - rashoda kroz ISFU sustav, koje su planirane u Proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za tekuću fiskalnu godinu,

a čiji će računi za robe i usluge ili konačne situacije za izvedene radove biti ispostavljeni u narednoj fiskalnoj godini.

□ **Vremenska razgraničenja iz 2022. godine**

Slijedeći naprijed navedeni naputak, u Glavnoj knjizi pod datumom 31.12.2022. godine evidentirano je **49.676,99 KM** obveza iz 2022. godine na kontu 391 292 - razgraničeni rashodi za nabavku roba i usluga, a za nabavu jednog motornog vozila za potrebe misije u Briselu. U izvještajnom razdoblju proknjižena je faktura za motorno vozilo u iznosu od 49.676,99 KM.

□ **Vremenska razgraničenja iz 2023. godine**

Slijedeći naprijed navedeni naputak, a sukladno Odluci o knjiženju razgraničenih rashoda na dan 31.12.2023. godine broj 12-16-1-448-13/23 od 9.2.2024. godine, u Glavnoj knjizi pod datumom 31.12.2023. godine evidentirano je **3.078.640,37 KM** obveza iz 2023. godine na kontu 391 292 - razgraničeni rashodi za nabavku roba i usluga.

Struktura proknjiženih faktura na kontu 391 292 po ekonomskim kategorijama je sljedeća:

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Vremenska razgraničenja
1	2	3	4
1.	8213	Nabava opreme	2.599.984,01 KM
2.	8215	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	5.085,04 KM
3.	8216	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	473.571,32 KM
		UKUPNO	3.078.640,37 KM

9. Sudski sporovi

Tijekom 2023. godine pravosnažnim presudama okončan je 21 parnični postupak pokrenut tužbama protiv Ministarstva obrane BiH. Ukupna visina dosuđenih iznosa u tim sporovima je 81.409,58 KM, dok visina sudskih troškova dosuđenih na štetu Ministarstva obrane BiH iznosi 24.027,00 KM.

S druge strane, što se tiče postupaka pokrenutih po tužbama Ministarstva obrane BiH, pet postupaka pokrenutih po tužbi zbog naknade troškova školovanja okončano je isplatom troškova od strane tuženih, što iznosi ukupno 6.734,23 KM. Također, presudom vrhovnog suda Republike Srpske, preinačena je drugostupanjska presuda po tužbi Ministarstva obrane BiH protiv poduzeća MINEH doo, te je prvobitno dosuđeni iznos umanjen za 12.447,22 KM.

Podsjećamo da se realizacija izvršenja sudskih presuda vrši na način da Pravobraniteljstvo BiH, kao zakonski zastupnik Ministarstva obrane BiH, dostavlja pravosnažne i izvršne presude Ministarstvu financija i trezora BiH, na izvršenje. Međutim, Pravobraniteljstvo nema uspostavljenu centralnu evidenciju izvršenih presuda, pa samim tim ni Ministarstvo obrane BiH ne raspolaže podacima o izvršenju presuda donesenih kako na štetu, tako ni u korist Ministarstva obrane Bosne i Hercegovine.

10. Informacije o primjeni Pravilnika o korištenju službenih vozila u MO BiH

U Ministarstvu obrane i Oružanim snagama BiH primjenjuje se Pravilnik o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih motornih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik Bosne i Hercegovine", br. 26/14, 81/14, 78/15, 42/17, 53/17, 62/17, 34/18, 5/19, 81/19, 54/20 i 80/20). Njime je propisano da MO BiH sljeduje 22 službena motorna vozila. Vozila isključivo službe za potrebe institucije i u njenom su vlasništvu, a koristi se za obavljanje prijevoza radi vršenja poslova i zadaća rukovodstva institucije, te obavljanje administrativnih i tehničkih poslova institucije iz nadležnosti institucije.

U 2023. godini nije bilo javne prodaje službenih motornih vozila, te po tom temelju nisu ostvareni nikakvi prihodi.

Sukladno članku 13. Pravilnika o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine, Ministarstvo obrane BiH je 2015. godine propisalo dokument „Pravilnik o broju, uvjetima nabave, načinu korištenja i određivanja osoba s pravom korištenja službenih specijaliziranih vozila u MO i OS BiH“. Pravilnikom se utvrđuje broj, uvjeti nabave i način korištenja službenih specijaliziranih vozila u MO i OS BiH, te prava, obveze i postupanje uposlenih osoba koje upravljaju i/ili imaju nadležnost nad raspolaganjem i upotrebom vozila. Propisano je da MO BiH sljeduje 20 specijaliziranih vozila (trenutno posjeduje 13 vozila) za potrebe aktivnosti Generalnog inspektorata, Vojno diplomatske aktivnosti, aktivnosti VIP i vozila za obavljanje specijaliziranih aktivnosti iz djelokruga rada MO BiH. Također, Pravilnikom je regulirano da OS BiH sljeduje 105 m/v službenih specijaliziranih vozila. Navedena vozila se koriste za obavljanje redovitih aktivnosti za funkciniranjem zapovjedištava i postrojbi OS BiH i izvršavanje misije i zadaća OS BiH. Tijekom 2023. godine nije vršena javna prodaja specijaliziranih vozila MO i OS BiH.

Ukupan broj službenih motornih vozila kojima raspolaže Ministarstvo odbrane Bosne i Hercegovine, iznosi 29 motornih vozila, od čega je 13 specijalizovanih motornih vozila, s tim da je njih devet na korištenju u Vojno – diplomatskim predstavništvima BiH u inozemstvu. Tijekom 2023. godine izvršena je nabava šest novih motornih vozila, od čega su četiri službena putnička vozila za čiju nabavu su utrošena sredstva u ukupnom iznosu od 306.900,00 KM, a dva su službena specijalizovana vozila, za koja su utrošena sredstva u ukupnom iznosu od

139.639,00 KM. U izvještajnom razdoblju nije vršena prodaja motornih vozila Ministarstva obrane BiH, te samim tim nije bilo ni prihoda ostvarenih po ovom temelju.

11. Donacije u naturalnom obliku

- Trgomonting – Zenica donirala je opremu u ukupnom iznosu od 5.974,65 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH Opreme za grijanje za iznos 5.974,65 KM.
- Klika d.o.o. donirala je opremu u ukupnom iznosu od 1.269,01 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH opreme za prijenos podataka i glasa za iznos od 1.269,01 KM.
- Veleposlanstvo Velike Britanije doniralo je opremu u ukupnom iznosu od 122.850,00 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Kompjuterska oprema za iznos 114.305,18 KM i Oprema za prijenos podataka i glasa za iznos za iznos 8.544,82 KM.
- Veleposlanstvo Države Kuvajt doniralo je opremu u ukupnom iznosu od 2.811,40 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Namještaj za iznos od 212,40 KM i Ostala oprema za iznos 2.599,00 KM.
- Veleposlanstvo Velike Britanije doniralo je opremu u ukupnom iznosu od 9.487,53 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Kompjuterska oprema za iznos 1.140,75 KM, Oprema za prijenos podataka i glasa za iznos 4.538,43 KM i Elektronska oprema za iznos 3.808,35 KM.
- OSCE kroz projekat SAFE-UP donirana je oprema u ukupnom iznosu od 103.398,47 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Ostala oprema za iznos 28.238,86 KM, Strojevi, uređaji, alati i instalacije za iznos od 56.114,20 KM i Inventar za iznos 19.045,41 KM.
- The Halo Trust BiH donirala je oprema u ukupnom iznosu od 104.512,51 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Namještaj za iznos od 2.023,00 KM, Kompjuterska oprema za iznos 2.732,10 KM, Oprema za prijenos podataka i glasa za iznos 675,00 KM, Oprema za grijanje za iznos 2.936,90 KM i Strojevi, uređaji, alati i instalacije za iznos od 96.145,51 KM.
- OSCE kroz projekat SAFE-UP donirala je oprema u ukupnom iznosu od 226.259,22 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Namještaj za iznos 12.061,93 KM, Kompjuterska oprema za iznos 3.858,02 KM, Oprema za prijenos podataka i glasa za iznos 2.656,00 KM, Kancelarijska oprema za iznos 342,99 KM, Ostala oprema za iznos 341,88 KM, Laboratorijska oprema za iznos 183.031,78 KM, Strojevi, uređaji, alati i

instalacije za iznos od 19.299,18 KM, Inventar za iznos 1.537,00 KM i Ugostiteljska oprema za iznos 3.130,44 KM.

- Udruženja veterana i demobiliziranih boraca Armije BiH Sanski Most doniralo je opremu u ukupnom iznosu od 8.935,16 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Kompjuterska oprema za iznos 374,00 KM, Oprema za prijenos podataka i glasa za iznos 6.788,05 KM i Strojevi, uređaji, alati i instalacije za iznos 1.773,11 KM.
- Veleposlanstvo Velike Britanije doniralo je opremu u ukupnom iznosu od 21.240,50 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH, Namještaj za iznos 21.240,50 KM.
- Vlada SAD-a putem FMS programa donirala je opremu u ukupnom iznosu od 188.849,98 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Elektronska oprema za iznos 5.947,30 KM, Strojevi, uređaji, alati i instalacije za iznos od 137.669,62 KM i Mehanička oprema za iznos 45.233,06 KM.
- Vlada SAD-a putem FMS programa donirala je opremu u ukupnom iznosu od 63.074,20 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH, Strojevi, uređaji, alati i instalacije za iznos od 63.074,20 KM.
- Veleposlanstvo Velike Britanije doniralo je opremu u ukupnom iznosu od 52.270,25 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Namještaj za iznos 12.454,40 KM, Kompjuterska oprema za iznos 2.567,00 KM, Oprema za prijenos podataka i glasa za iznos 248,00 KM, Medicinska i stomatološka oprema za iznos 31.320,36 KM, Strojevi, uređaji, alati i instalacije za iznos od 5.124,50 KM i Inventar za iznos 555,99 KM.
- Organizacija za sigurnost i suradnju u Europi (OSCE) donirala je opremu u ukupnom iznosu od 321.587,11 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Namještaj za iznos 136.063,38 KM, Kompjuterska oprema za iznos 112.636,86 KM, Oprema za prijenos podataka i glasa za iznos 5.703,44 KM, Strojevi, uređaji, alati i instalacije za iznos 55.726,48 KM i Ugostiteljska oprema za iznos 11.456,96 KM.
- Veleposlanstvo Velike Britanije doniralo je opremu u ukupnom iznosu od 19.938,60 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Namještaj za iznos od 5.225,12 KM, Kompjuterska oprema za iznos 560,00 KM, Oprema za prijenos podataka i glasa za iznos 55,43 KM, Laboratorijska oprema za iznos 3.840,00 KM i Medicinska i stomatološka oprema za iznos 7.894,25 KM i Strojevi, uređaji, alati i instalacije za iznos 2.363,80 KM.
- Veleposlanstvo Velike Britanije doniralo je opremu u ukupnom iznosu od 11.584,05 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Namještaj za iznos 2.581,12 KM, Kompjuterska oprema za iznos 610,00 KM, Oprema za prijenos podataka i glasa za iznos 64,67 KM, Medicinska i stomatološka oprema za iznos 7.358,06 KM i Strojevi, uređaji, alati i instalacije za iznos 970,20 KM.

- Norveška narodna pomoć donirala je opremu u ukupnom iznosu od 7.901,96 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH po sljedećem: Namještaj za iznos 274,00 KM, Kompjuterska oprema za iznos 3.310,96 KM, Oprema za prenos podataka i glasa za iznos 2.718,00 KM i Ostala oprema za iznos 1.599,00 KM.
- Veleposlanstvo Velike Britanije doniralo je opremu u ukupnom iznosu od 238.946,53 KM, a čime je uvećana vrijednost imovine MO BiH, Strojevi, uređaji, alati i instalacije za iznos 238.946,53 KM.

12. Plan nabave

Struktura rashoda i stupanj realizacije Plana nabave - Tekući i kapitalni izdaci na dan 31.12.2023.g.

R/ B	PLAN NABAVKE	VRIJEDNOST (KM)	PROCENAT (%)	NAPOMENA
1	2	3	4	5
1.	Planirano	44.578.634,59	100%	
2.	Donirana sredstva	9.081.042,96	100%	Poseban režim
3.	Ugovori preneseni iz 2022. finansirani u 2023 i hitne nabavke	2.026.666,74		4,55%
4.	Izuzeto iz ZJN	9.257.267,15		20,77%
5.	Za ugovaranje (=1-3-4)	33.294.700,70		74,68%
6.	Pokrenute nabavke	31.480.630,57	100%	
7.	Nije pokrenuto	1.814.070,13		5,44%
8.	Ugovoreno	23.456.670,82	100%	
9.	Razlika procijenjeno/ ugovoreno	2.214.663,08		7,03%
10.	Referat zaprimljen u Odsjeku ugovaranja - pokrenut postupak)	5.762.581,31		18,30%
11.	(Referat zaprimljen u Odsjeku Ugovaranja - nije pokrenut postupak)	94.354,00		0,16%
12.	Ugovori preneseni iz 2022.	4.495.522,07		Preo. ugovorna vrijednost

Obrazloženje o razlozima odstupanja realizovanih od odobrenih proračunskih sredstava

Planom nabave za 2023. godinu planirana je nabava roba, usluga ili radova po temelju tekućih i kapitalnih izdataka, a nakon druge dopune IV. Izmjene Plana nabave, u iznosu od **44.578.634,59 KM**. Od planiranih nabava iz Zakona o javnim nabavama izuzete su nabave u vrijednosti od **9.081.042,96 KM ili 20,16 %** planiranih nabava. Za pokretanje nabava po Planu nabave roba, usluga ili radova za potrebe MO BiH u 2023. godini procijenjena vrijednost predmeta nabava za tekuće i kapitalne troškove iznosi ukupno **33.294.700,70 KM**, dok je unutar ovog iznosa za kapitalne investicije planirano **8.051.448,64 KM** (proračunske sredstva). Na ovaj ukupni proračunski iznos dodan je i iznos od **9.081.042,96 KM** na ime doniranih sredstava.

Kada su u pitanju kapitalne investicije ukupno je u procesu ugovaranja angažirano **13.938.591,23 KM**, a donacija u novcu je osigurana temeljem bilateralnog sporazuma sa SR Njemačkom po kojem je MO BiH bilo obvezno osigurati potrebna sredstva za plaćanje PDV-a iz proračuna što je bio jedan od otežavajućih faktora za realizaciju ugovaranja planiranih kapitalnih investicija.

Proces realizacije plana nabave za 2023. godinu je kasnio zbog privremenog financiranja za I. kvartal 2023. godine, tako da su tek u mjesecu travnju otpočeli prvi procesi ugovaranja. Naravno, dodjeljena razina sredstava za I. kvartal 2023. godine je apsolutno bio nedovoljan za zadovoljenje svih neophodnih potreba MO i OS BiH. Financirane su samo osnovne tekuće potrebe obrane: komunalije, hrana i gorivo, odnosno ugovori iz prenesene ugovorene vrijednost iz 2022. godine.

Iz rubrike „7. Nije pokrenuto“, iznos od **1.814.070,13 KM ili 5,44%** odnosi se na predmete nabave koji nisu pokrenuti iz razloga što je ugovor iz prethodne godine prenesen na realizaciju u 2023. godinu po okončanom procesu ugovaranja, tako da su se samo trošila sredstva sa ovih pozicija na ekonomskim kontima.

Ugovoreno je ukupno **23.456.670,82 KM ili 74,51%** do 30.1.2024. godine čime je i završena financijska godina ali zbog kasnog otpočinjanja ugovaranja iz razloga privremenog financiranja I. kvartala 2023. godine uspostavljene komisije za javne nabave ministarstva obrane još uvijek vrše evaluaciju predmeta nabave što ukupno iznosi **5.762.581,31 KM ili 18,30%**. Tijekom 2024. godine se očekuje da će se navedeno ugovaranje završiti te da će se i ova ugovorna vrijednost realizirati iz proračuna 2024. godine što će pričinjavati ozbiljne poteškoće u radu zbog broja izmjena plana nabave koji će netom i uslijediti.

Iznos od **2.214.663,08 KM ili 7,03%** iz rubrike „Razlika procijenjeno/ ugovoreno“ se odnosi na ostvarene uštede kroz proces e-aukcija gdje se dobila povoljnija cijena koštanja roba/usluga/radova ali i od određenih lotova u okviru predmeta nabave koji se nisu uspjeli ugovoriti iz raznih razloga te su isti poništeni čime su oslobođena sredstva. Ministarstvo obrane

BiH je predložilo da se sva slobodna sredstva preraspodjele na višegodišnje projekte, ali o dluke o višegodišnjim projektima nisu usvojene.

Obzirom da je u 2023. godini urađena sanacija grijanja i vodosnabdijevanja na određenim lokacijama OS BiH te urađeno neophodno održavanje na pojedinačnim elementima ovih sistema, visina utrošenih sredstava za komunalije i energente je puno manja od očekivane.

Također, kada su u pitanju ugovori za izvršenje usluga, apsolutno nije moguće izvršiti 100% posto date ugovore jer se većina ugovora bazira na realizaciju ugovora sukladno potrebama. Praksa svake godine pokazuje da uvijek ostane neutrošenih sredstava na ekonomskim kontima 6132, 6133, 6136, 6137, 6138 i 6139. S druge strane, u koliko dođe do pogrešne procjene dešava se da pristigle obveze nije moguće platiti sa predviđene ekonomske pozicije nego je potrebno vršiti određena finansijska preknjižavanja što svakako utječe na revizorsko izvješće koje se provodi od strane ovlaštene institucije BiH.

Realizacija po Klasama u KM:

r/b	klasa sredstava 2023	Realizacija ugovora sa Hitnim nabavkama u 2023 (KM)
1	klasa I	2.400.500,74
2	klasa II	9.785.300,93
3	klasa III	4.713.681,12
4	klasa IV	390.241,34
5	klasa V	26.273,69
6	klasa VI	567.268,16
7	klasa VII	258.475,61
8	klasa VIII	663.821,97
9	klasa IX i usluge održavanja	1.036.432,98
10	prevoz	189.798,19
11	infrastruktura	1.125.215,83
12	održavanje zračne snage	809.720,72
13	ostale usluge	416.742,08
14	komun usluge	7.228.394,33
	UKUPNO	29.611.867,69

Hitne nabavke u 2023. godini se provode u OS BiH i ukupni iznos potraživanja po ovom osnovu je **673.456,28 KM**. Za ove nabave nisu planirana ni odobrena sredstva Planom nabave, a samim tim ni rezervirana proračunom. Nabave se uglavnom odnose na ekonomska konta 613482, 613712, 612722 i 613723.

U planu nabave za 2023. godinu planirane su nabave po temelju doniranih sredstava:

R/B	Ek.kod	PREDMET NABAVE	VRIJEDNOST (KM)	DONACIJA
1	2	3	4	5
1.	613315	Drvo ogrevno	195.583,35	Donacija SR Njemačka
2.	613412	Patrone s tonerom i kompjuterski materijal	1.740,00	Donacija PSOTC
3.	613461	BiH 017 - nabavka madraca - Kiseljak - Donacija SR Njemačke	16.666,67	Donacija SR Njemačka
4.	613481	Izdaci za odjecu, uniforme i platno	2.933.745,00	Donacija SR Njemačka
5.	613481	BiH 017 -Jastuk vojnički, posteljina i jorgana - Kiseljak - Donacija SR Njemačke	24.900,00	Donacija SR Njemačka
6.	613484	Sredstva za čišćenje	7.018,35	Donacija PSOTC
7.	613722	Održavanje i servisiranje Servera IBM System x3550M4	7.000,00	Donacija PSOTC
8.	613727	Usluga korištenja Flickr Pro na WEB stranici PSOTC-a - licenca	200,00	Donacija PSOTC
9.	613912	Usluga štampanja i nabavke promotivnog materijala za potrebe MO i OS BiH - CISNET	3.647,00	DONACIJA FUTSAL/CISNET
10.	613934	Nabavka licenci za Microsoft Office 365	3.400,00	Donacija PSOTC
11.	613971	Izdaci za usluge po osnovu ugovora o djelu	800,00	DONACIJA FUTSAL/CISNET
12.	821311	BiH 017 - nabavka namještaja Garderoberni ormar sa jednim vratima i krevet - Kiseljak - Donacija SR	36.666,67	Donacija SR Njemačka
13.	821312	Nabavka rezervnih dijelova za IT	1.222,66	DONACIJA NORVEŠKA i SFiB

14.	821312	Mrežni serveri, 2 komada za data centar PSOTC	251.550,00	Donacija PSOTC
15.	821341	Štampač laserski, multifunkcijski	10.675,00	Donacija PSOTC
16.	821341	Aparat za fotokopiranje	24.325,00	Donacija PSOTC
17.	821361	Izrada Projekta za nabavku, montažu i puštanje u rad agregata na sistemu za hlađenje	20.000,00	Donacija PSOTC
18.	821361	Set alata	217.130,56	Donacija SR Njemačka
19.	821361	Nabavka, montaža i puštanje u rad agregata na sistemu za hlađenje	150.000,00	Donacija PSOTC
20.	821514	Nabavka softvera	35.000,00	Donacija PSOTC
21.	821521	Nabavka alata za deminere - Donacija SR Njemačke	117.349,80	Donacija PSOTC
22.	821521	BiH 014 - Usluga sanacije rasvjete - Aerodrom Dubrave 3 - Donacija SR Njemačke	18.000,00	Donacija SR Njemačka
23.	821521	BiH 016 - Usluga ugradnje video nadzora - Grabež - Donacija SR Njemačke	15.000,00	Donacija SR Njemačka
24.	821521	BiH 015 - Usluga sanacije rasvjete - Rajlovac - Donacija SR Njemačke	18.000,00	Donacija SR Njemačka
25.	821521	BiH 012 - Usluga sanacije rasvjete - Pazarić - Donacija SR Njemačke	15.000,00	Donacija SR Njemačka
26.	821521	BiH 013 - Usluga sanacije rasvjete - Čapljina - Donacija SR Njemačke	15.000,00	Donacija SR Njemačka
27.	821521	BiH 011 - Usluga sanacije objekta - Pazarić 1 - Donacija SR Njemačke	15.000,00	Donacija SR Njemačka
28.	821619	BiH 008 - Usluga sanacije vodovodne mreže - Aerodrom Dubrave 1 - Donacija SR Njemačke	586.749,00	Donacija SR Njemačka
29.	821624	BiH 010 - Usluga sanacije objekata - Aerodrom Dubrave 2 - Donacija SR Njemačke	488.957,50	Donacija SR Njemačka
30.	821624	BiH 005 - Usluga sanacije objekata - Visoko - Donacija SR Njemačke	430.282,60	Donacija SR Njemačka
31.	821624	BiH 017 - Usluga sanacije objekata - Kiseljak - Donacija SR Njemačke	352.049,40	Donacija SR Njemačka

32.	821624	Nabavka_Faza 1 - Osavremenjavanje sistema HGVKe	150.000,00	Donacija SR Njemačka
33.	821624	BiH 022 - Usluga sanacije objekata BR 60 -Kozara - Donacija SR Njemačke	156.466,40	Donacija SR Njemačka
34.	821624	BiH 023 - Usluga sanacije objekata BR 71 - Kozara - Donacija SR Njemačke	117.349,80	Donacija SR Njemačka
35.	821624	BiH 024 - Usluga sanacije objekata 65 A I B -Derventa - Donacija SR Njemačke	371.607,70	Donacija SR Njemačka
36.	821624	BiH 025 - Usluga sanacije rasvjete - Kozara Banja Luka - Donacija SR Njemačke	195.583,00	Donacija SR Njemačka
37.	821629	BiH 004 - Usluga sanacije grijanja - Pazarić - Donacija SR Njemačke	1.173.498,00	Donacija SR Njemačka
38.	821629	BiH 009 - Usluga sanacije sistema grijanja - Bihać - Donacija SR Njemačke	195.583,00	Donacija SR Njemačka
39.	821629	BiH 004 - Usluga sanacije grijanja - Pazarić - dodatni radovi - Donacija SR Njemačke	24.556,00	Donacija SR Njemačka
40.	821629	BiH 018 - Usluga sanacije grijanja - Doboj - Donacija SR Njemačke	684.540,50	Donacija SR Njemačka

U svrhu boljeg i efikasnije realizacije „Plana nabavke za 2023. godinu“ urađeno četiri izmjene plana nabave i dvije dopune. I. Izmjena plana nabave je obuhvatila promjene u ukupnom iznosu od 9.239.079,68 KM, II. Izmjena 1.476.292,50 KM, III. Izmjena Plana iznos od 1.111.623,51 KM i IV. Izmjena Plana iznos od 4.545.388,15 KM.

Također, kako je precizirano zahtjevom donatora SR Njemačke koja daje sredstva na raspolaganje za kapitalne i druge investicije ali bez PDV-a kojeg plaća Ministarstvo obrane BiH iz proračunskih sredstava, unutrašnjom preraspodjelom sredstava kroz izmjene plana nabave pokriven je i ovaj dio očekivanih troškova.

U cilju unapređenja stanja, jedan od prioriteta je stavljanje u funkciju i rad u modulu za podršku logističko - finansijskih poslovnih procesa „Planiranje potreba“, „Ugovaranje“ i „KUF“, kao i nastavak realizacije projekta informatizacije poslovnih procesa.

13. Dinamika upošljavanja

Pregled dinamike upošljavanja prikazan je u obrascu broj 4/1 koji je sastavni dio ovog izvješća.

Novi obrazac 4/1 je urađen sukladno Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o financijskom izvještavanju institucija BiH. Početno brojno stanje personala na dan 31.12.2022. godine je ažurirano i prikazano je stvarno brojno stanje i to prema formacijskim i radnim mjestima, sukladno koeficijentima za obračun i isplatu plaća. Važno je naglasiti da se konačno brojno stanje personala na dan 31.12.2023. godine odnosi na formacijska i radna mjesta, u sukladno koeficijentima platnih razreda.

Poteškoće koje su prepoznate prilikom popunjavanja novog obrasca 4/1 se prvenstveno odnose na frekventno kretanje personala na dnevnoj osnovi, a što otežava popunjavanje istog.

Prema odluci Predsjedništva BiH o veličini, strukturi i lokacijama OS BiH odbreno brojno stanje MO BiH i OS BiH iznosi 11.000 osoba od čega 10.000 DVO i 1.000 civilnih osoba, a planirana financijska osnova za 2023. godinu bila je 10.011. Sukladno tome planirani broj uposlenih za 2023. godinu u obimu od 10.011 obuhvaća 336 svih uposlenih u MO BiH, 653 CO na službi u OS BiH i 9.022 DVO u OS BiH.

Nije probijen planirani okvir popune iz razloga što je kroz sve mjesece prisutan veći odliv personala u odnosu na planirane vrijednosti. Najveća odstupanja od projekcije brojnog stanja su u kategoriji vojnih osoba gdje je nepopunjeno 709 pozicija.

U MO i OS BiH razlozi prestanka službe bili su: razrješenje po zahtjevu rukovoditelja, starosna mirovina, prijevremeno umirovljenje, invalidska mirovina, osobni zahtjevi za prekid radnog odnosa, istek ugovornog roka, smrt, sporazumni prekid (osobe koja su prekinula DVS u trenutnoj kategoriji da bi konkurirali za prijem u neku drugu kategoriju) te neplaćeno odsustvo.

Kada je u pitanju obračun i isplata naknade po temelju zaključenih ugovora o djelu, ugovora za autorske honorare, naknade za zaključene ugovore za privremene i povremene poslove u Ministarstvu obrane Bosne i Hercegovine u 2023. godini, dostavljamo sljedeće informacije:

- ✚ U razdoblju od 1.1. do 3.12.2023. godine, izvršen je obračun i isplata naknade po temelju zaključenih ugovora o djelu, u ukupnom iznosu od **84.780,00 KM** za **21** osobu. Ugovori o djelu su zaključeni za realiziranje poslova na unaprijedenju rada logističko - financijskog modula sustava e-Poslovanja s modulom e-Pisarnica te za potrebe Kabineta ministra obrane BiH, Kabineta zamjenika ministra za politiku i planove, Kabineta zamjenika ministra za upravljanje resursima te Odjeljenja za opće i zajedničke poslove, Ureda za vjerske službe MO BiH, kao i za potrebe Centra za obuku za operacije podrške miru COOPP KOiD KP OS BiH (Svečana akademije povodom obilježavanja 20. godišnjice Centra za obuku za operacije podrške miru). Za osam osoba je zaključen ugovor o djelu u trajanju od dva i više mjeseci.

- ✚ U izvještajnom razdoblju u MO BiH nije bilo isplate naknade po temelju zaključenih ugovora za autorski honorar, odnosno nije bilo isplate naknade po temelju zaključenih ugovora za privremene i povremene poslove.
- ✚ U razdoblju od 1.1. do 31.12.2023. godine izvršen je obračun i isplata naknade po temelju rada u komisijama iz nadležnosti MO BiH, u ukupnom iznosu od 20.510,00 KM za 51 osobu. Radi se o Komisiji za rješavanje žalbi u postupku sigurnosnog provjeravanja, komisijama za prijem državnih službenika, uposlenika, pripravnika i civilnih osoba na službi u OS BiH po raspisanom javnom oglasu, kao i komisijama za izbor vojnika, dočasnika i časnika u OS BiH po raspisanom javnom i internom oglasu. Sedamnaest osoba je bilo angažirano u dvije i više komisija.

14. Tekuća pričuva

Odlukom Vijeća ministara Bosne i Hercegovine broj 177/23 od 26. lipnja 2023. godine („Službeni glasnik“ broj 55/23) Ministarstvu obrane Bosne i Hercegovine odobreno je korištenje sredstava tekuće pričuve institucija Bosne i Hercegovine za 2023. godinu, a koja se ne nalaze u okviru odobrenih sredstava za 2023. godinu. Sredstva su odobrena u iznosu od 36.070,00 KM za financiranje upućivanja pripadnika Jedinice privremenog sastava Oružanih snaga Bosne i Hercegovine u Republiku Tursku koji su sudjelovali u humanitarnoj misiji otklanjanja posljedica zemljotresa koji se dogodio u veljači 2023. godine

Temeljem Odluke ministra obrane Bosne i Hercegovine broj: 06-03-10-453-7/23 od 9.2.2023. godine, dana 10. veljače 2023. godine pripadnici Jedinice privremenog sastava Oružanih snaga Bosne i Hercegovine upućeni su u Republiku Tursku u humanitarnu misiju otklanjanja posljedica zemljotresa. U humanitarnu misiju otklanjanja posljedica zemljotresa ukupno je upućeno deset pripadnika Oružanih snaga Bosne i Hercegovine. Sve aktivnosti su sprovedene sukladno Zakonu o sudjelovanju pripadnika Oružanih snaga Bosne i Hercegovine, policijskih službenika, državnih službenika i ostalih uposlenika u operacijama potpore miru i drugim aktivnostima u inozemstvu (“Službeni glasnik BiH” broj:14/05) i Pravilniku o sudjelovanju pripadnika Oružanih snaga Bosne i Hercegovine, državnih službenika i drugih uposlenika Ministarstva obrane BiH u operacijama potpore miru i drugim aktivnostima u inozemstvu broj: 07-02-3-2879-63/19 od 6.7.2022. godine.

Realizacija odobrenih sredstava tekuće pričuve za 2023. godinu je sljedeća (potrošačka jedinica 0106250):

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Tekuća pričuva	Realizirano	Neurošeno
1	2	3	4	5	6
1.	6112	Naknade za mirovne misije	13.692,00	9.730,25	3.961,75
2.	6134	Nabava materijala	6.250,00	1.028,75	5.221,25
3.	6135	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	1.000,00	384,09	615,91
4.	6138	Izdaci osiguranja i bank. i usluga plat. prometa	128,00	128,00	0,00
5.	6139	Ugovorene usluge	15.000,00	4.800,00	10.200,00
		UKUPNO	36.070,00	16.071,09	19.998,91

Na temelju prethodno iskazanih podataka, evidentno je da je realizacija proračuna za 2023. godinu bila **u okviru ukupno odobrenog proračuna.**

Godišnje izvješće za 2023. godinu dostavljamo sa zakašnjenjem jer smo Odluku o prestrukturiranju Ministarstva i financija i trezora BiH dobili tek 28.2.2024. godine iako smo zahtjev za prestrukturiranjem dostavili u prosincu 2023. godine (akti broj 12-16-1-2590-1/23 od 18.12.2023. godine i broj 12-16-1-2590-1/23 od 28.12.2023. godine). Obzirom na to da je u tom trenutku godišnje izvješće za 2023. godinu već bilo završeno, a da smo imali obvezu izvršiti korekcije prema podacima iz Glavne knjige trezora, bilo nam je potrebno dodatno vrijeme kako bismo ga ponovno uradili sukladno prestrukturiranim sredstvima. Aktom broj 05-16-2-1907-2/24 od 4.3.2024. godine Ministarstvo financija i trezora je odobrilo produljenje roka za dostavu završnog izvješća za 2023. godinu.

MINISTAR

Zukan Helez