

**BOSNA I HERCEGOVINA**  
**Ministarstvo odbrane-obrene**



**БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА**  
**Министарство одбране**

**IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA MINISTARSTVA OBRANE BiH**  
**za 2015. godinu**

**22. veljače 2016. godine**

## I OPERATIVNI PRORAČUN ZA 2015. GODINU

**Zakonom o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2015. godinu** ("Službeni glasnik", broj 40/15) odobreni proračun Ministarstva obrane i Oružanih snaga Bosne i Hercegovine za 2015. godinu iznosi **286.066.000 KM**.

Kako je Zakon o proračunu usvojen tek u mjesecu svibnju 2015. godine, za prvih pet mjeseci financiranje je vršeno putem dva privremena financiranja.

U mjesecu kolovozu 2015. godine, a na temelju presude Suda BiH S1 3 U 011597 12 U od 04.06.2014. godine za naknadu štete u iznosu od **529.940 KM** „Eko Pandi” d.o.o. Visoko i „Almy” Zenica izvršeno je **prestrukturiranje** tog iznosa na poziciju 614 817 – izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju.

Odlukom Ministarstva financija i trezora BiH broj 05-16-2-9248-3/15 od 27.11.2015. godine Ministarstvu obrane BiH odobreno je **drugo prestrukturiranje rashoda** u iznosu od **1.975.000 KM**.

U prosincu 2015. godine Ministarstvu obrane BiH odobreno je **treće prestrukturiranje** u iznosu od **3.062.000 KM**, tako da **ukupno prestrukturiranje za 2015. godinu** iznosi **5.566.940 KM**, što je **1,95 %** od ukupno odobrenog proračuna.

Struktura odobrenog proračuna u 2015. godine je sljedeća:

<b>Vrsta rashoda</b>	<b>Odobreni proračun za 2015. g.</b> (Zakon o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2015. godinu)	<b>Odobreni proračun nakon tri prestrukturiranja</b>
1. TEKUĆI IZDACI	281.984.000 KM	277.827.060 KM
2. KAPITALNI IZDACI	3.670.000 KM	7.297.000 KM
3. TEKUĆI GRANT	113.000 KM	642.940 KM
4. KAPITALNI GRANT	299.000 KM	299.000 KM
5. VIŠEGODIŠNJI PROJEKTI	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>286.066.000 KM</b>	<b>286.066.000 KM</b>

Ministarstvu obrane Bosne i Hercegovine odobren je jedan višegodišnji projekat (period 2013. – 2017. godina), u iznosu 7.480.000 KM na ime remonta helikoptera.

## II STRUKTURA RASHODA U 2015. GODINI

Struktura rashoda u 2015. godini prikazana je u tabelama u pravitku, prema sljedećim podacima:

- Odobrena sredstva za 2015.godinu iznose **286.066.000 KM** i
- Utrošena sredstva iznose **272.243.814 KM** (uključujući vremenska razgraničenja).

Na temelju navedenih podataka proizilazi da je **postotak realizacije** proračuna za 2015.godinu **95,17 %**, u odnosu na odobreni proračun za izvještajni period.

Struktura izvršenja proračuna (u odnosu na odobreni proračun nakon prestrukturiranja) po ekonomskim kategorijama je sljedeća:

R/br	Vrsta rashoda	Ek. kod	Proračun za 2015.g	Ukupno utrošeno	Neutrošena sredstva	% izvrš. za 2015.g.
1	2	3	4	5	6	7
1.1.	Plaće zaposlenih	6111	192.162.000	191.697.520	464.480	99,76
1.2.	Naknade troškova zaposlenih	6112	51.722.000	51.568.661	153.339	99,70
1.3.	Putni troškovi	6131	3.598.000	3.489.882	108.118	97,00
1.4.	Izdaci telefonskih i poš. usluga	6132	826.000	647.913	178.087	78,44
1.5.	Izdaci za energiju i kom. usluge	6133	7.110.000	6.616.311	493.689	93,06
1.6.	Nabavka materijala	6134	6.684.653	4.428.606	2.256.047	66,25
1.7.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	6135	5.230.168	1.409.176	3.820.992	26,94
1.8.	Troškovi zakupa	6136	271.000	79.953	191.047	29,50
1.9.	Izdaci za tekuće održavanje	6137	6.691.756	3.473.498	3.218.258	51,91
1.10.	Izdaci za osiguranja i bank. usl.	6138	480.000	413.768	66.232	86,20
1.11.	Ugovorene usluge	6139	3.051.483	1.606.554	1.444.929	52,65
<b>1</b>	<b>TEKUĆI RASHODI</b>		<b>277.827.060</b>	<b>265.431.843</b>	<b>12.395.217</b>	<b>95,54</b>
2.1.	Nabavka opreme	8213	4.545.500	3.537.030	1.008.470	77,81
2.2.	Nabavka stalnih sredstava	8215	446.500	160.922	285.578	36,04
2.3.	Rekonstrukcija i invest. odr.	8216	2.305.000	2.172.080	132.920	94,23
<b>2</b>	<b>KAPITALNI IZDACI</b>		<b>7.297.000</b>	<b>5.870.031</b>	<b>1.426.969</b>	<b>80,44</b>
3.1.	Ostali grantovi pojedincima-Implementacija programa "Perspektiva"	6142	113.000	113.000	0	100,00
3.2.	Drugi tekući transferi-Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	6148	529.940	529.940	0	100,00
<b>3</b>	<b>TEKUĆI GRANTOVI</b>		<b>642.940</b>	<b>642.940</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
4.1.	Kapitalni grantovi pojedincima-Implementacija programa "Perspektiva"	6152	299.000	299.000	0	100,00
<b>4</b>	<b>KAPITALNI GRANTOVI</b>		<b>299.000</b>	<b>299.000</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
<b>5</b>	<b>UKUPNO</b>		<b>286.066.000</b>	<b>272.243.814</b>	<b>13.822.186</b>	<b>95,17</b>

**\*Napomene:**

- U okviru kolone realizirano nalaze se proknjižena i vremenska razgraničenja u iznosu od 5.174.382 KM.
- U okviru kolone odobreni proračun nije ušao remont helikoptera u iznosu od 7.480.000 KM pošto se radi o višegodišnjem projektu.

Trenutno imamo pet projekata koji se financiraju iz donatorskih sredstava, a to su donacije Vlade SAD-a, donacije prijateljskih zemalja, donacije za PSOTC (Peace Support Operations Training Center), donacija Norveškog Instituta za Međunarodne odnose – NUPI i VI CISM FUTSAL CUP FOR PEACE - CISM.

Ukupna struktura doniranih sredstava (sa prenesenim stanjem iz 2014. godine) u 2015. godini sa realizacijom u izvještajnom periodu, data je u sljedećoj tabeli:

R/ br	Program posebne namjene	Šifra programa	Ukupno raspoloživa donirana sredstva	Realizirano	Postotak izvršenja
1	2	3	4	5	6
1.	Donacije Vlade SAD-a	0106080	558.706	0	0,00
2.	Donacije prijateljskih zemalja	0106090	103.618	5.600	5,40
3.	PSOTC	0106140	1.597.839	166.085	10,39
4.	Obuka i edukacija specijaliziranog personala OS BiH	0106150	9.947	0	0,00
5.	VI CISM FUTSAL CUP FOR PEACE - CISM	0106160	5.167	0	0,00
UKUPNO			2.275.277	171.685	7,55

## 1. Tekući izdaci

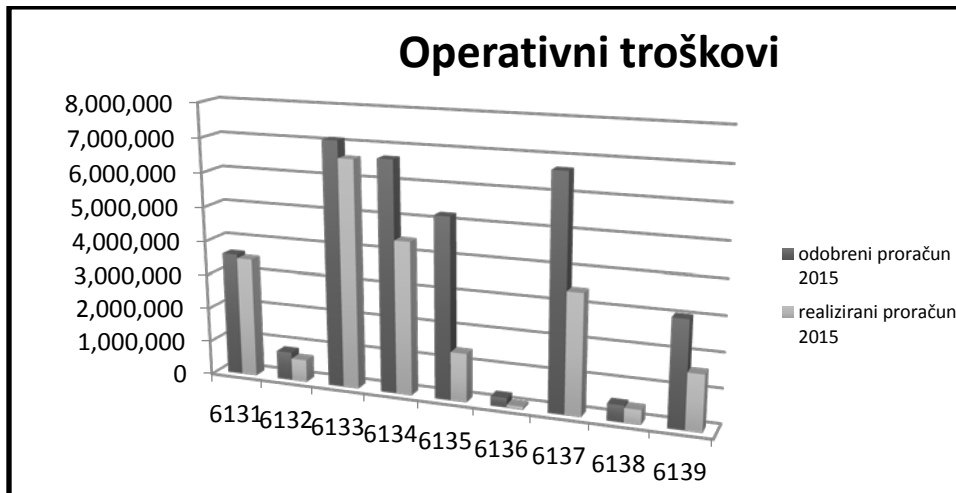
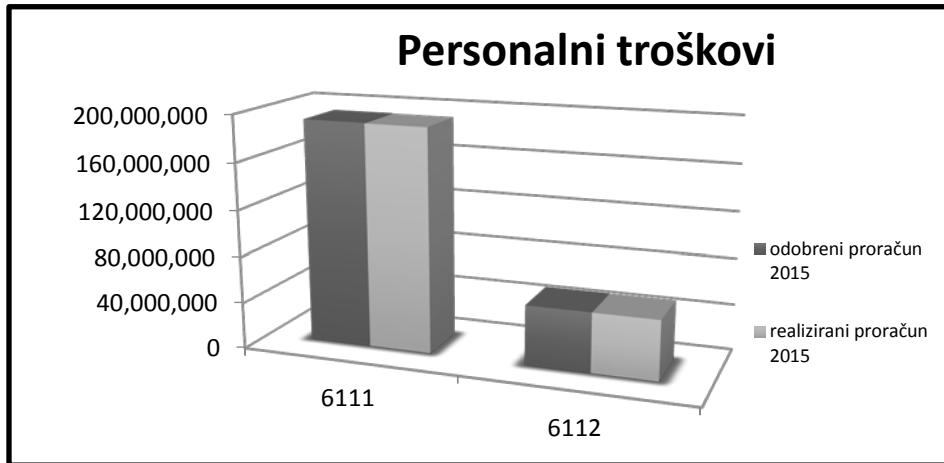
Iz prethodnog tabelarnog prikaza evidentno je da je realizacija tekućih izdataka u 2015. godini **95,54 %** u odnosu na odobreni proračun, od toga:

- **Bruto plaće uposlenih** (6111) realizirane su u iznosu 191.697.520 KM, što je **99,76 %**. Realizacija ovih troškova je za 0,95 % veća u odnosu na isti period prethodne godine.
- **Naknade troškova uposlenih** (6112) realizirane su u iznosu od 51.568.661 KM, što je **99,70 %**. Realizacija ovih troškova je za 2,99 % veća u odnosu na prethodnu godinu.

- **Putni troškovi** (6131) realizirani su u iznosu od 3.489.882 KM, što je **97,00 %**. Realizacija ovih troškova je za 12,25 % veća u odnosu na prethodnu godinu.
- **Izdaci telefonskih i poštanskih usluga** (6132) realizirani su u iznosu od 647.913 KM, što je **78,44 %**. Realizacija ovih troškova je za 13,12 % manja u odnosu na 2014. godinu.
- **Izdaci za energiju i komunalne usluge** (6133) realizirani su u iznosu od 6.616.311 KM što je **93,06 %**. Realizacija ovih troškova je za 3,25 % veća u odnosu na isti period prethodne godine.
- **Troškovi nabave materijala** (6134) realizirani su u iznosu od 4.428.606 KM, što je **66,25 %**. Realizacija ovih troškova je za 44,23 % manja u odnosu na isti period prethodne godine.
- **Izdaci za usluge prijevoza i goriva** (6135) realizirani su u iznosu od 1.409.176 KM, što je **26,94 %**. Realizacija ovih troškova je za 81,01 % manja u odnosu na isti period prethodne godine.
- **Troškovi zakupa** (6136) realizirani su u iznosu od 79.953 KM, što je **29,50 %**. Realizacija ovih troškova je za 74,62 % manja u odnosu na prethodnu godinu.
- **Izdaci za tekuće održavanje** (6137) realizirani su u iznosu od 3.473.498 KM (uključujući i vremenska razgraničenja), što je **51,91 %**. Realizacija ovih troškova je za 10,25 % manja u odnosu na 2014. godinu.
- **Izdaci za osiguranje i bankarske usluge** (6138) realizirani su u iznosu od 413.768 KM što je **86,20 %**. Realizacija ovih troškova je za 23,17 % manja u odnosu na 2014. godinu.
- **Troškovi ugovorenih usluga** (6139) realizirani su u iznosu od 1.606.554 KM što je **52,65 %**. Realizacija ovih troškova je za 32,90 % manja u odnosu na prethodnu godinu.

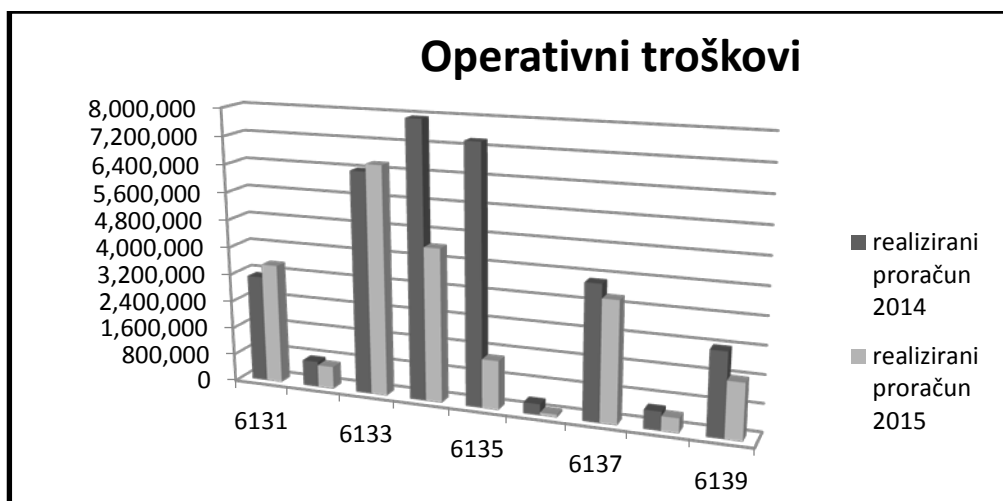
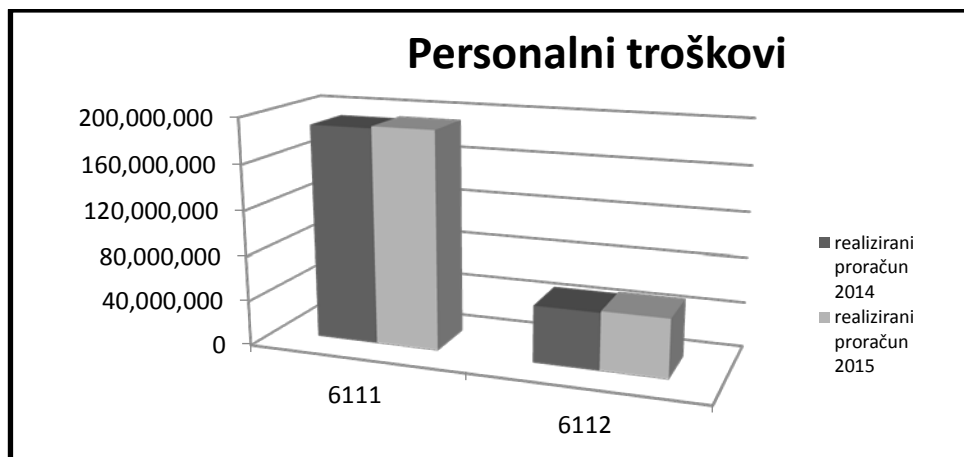
\*

Na sljedećim grafikonima prikazani su pregledi odobrenog i realiziranog proračuna (uključujući vremenska razgraničenja) po kontima u 2015. godini:



\*

Na sljedećim grafikonima prikazani su usporedni pregledi potrošnje (uključujući vremenska razgraničenja) po kontima za 2014. godinu i 2015. godinu:



## 2. Kapitalni izdaci

Prema knjigovodstvenoj evidenciji realizacija kapitalnih izdataka u 2015. godine iznosi **80,44 %** u odnosu na odobreni proračun za ovu godinu. Realizacija je sljedeća:

- **Izdaci za nabavu opreme** (8213) realizirani su u iznosu od 3.537.030 KM (uključujući i vremenska razgraničenja), što je **77,81 %** odobrenih sredstava za ove namjene za period izvještavanja.

Na ovoj grupi konta evidentirane su:

- PDV i špedicija za donaciju motornih vozila od strane Vlade SAD-a (vremensko razgraničenje);
  - PDV i špedicija za donaciju komunikacijskih sredstava od strane Vlade SAD-a (o razgraničenje);
  - PDV i špedicija za donaciju uređaja za noćno osmatranje od strane Vlade SAD-a (vremensko razgraničenje),
  - PDV i špedicija za vanredne donacije – bilateralna (vremensko razgraničenje),
  - Nabava motornih trimera i motornih testera (vremensko razgraničenje),
  - Nabava LCD projektora (vremensko razgraničenje),
  - Nabava hard diska za softver (vremensko razgraničenje),
  - Nabava telefonskih aparata + KEY modul (vremensko razgraničenje),
  - Nabava hard diskova eksternih, štampača, skenera, rutera, video snimača mrežnog, kamera za video nadzor, projektora, rezača papira,
  - Nabava strojeva, uređaja i alata,
  - PDV na servere HP sa opremom,
  - PDV i špeditorske usluge za doniranu telekomunikacijsku opremu od strane SAD-a,
  - PDV i špedicija za donirane motorole za vozila i ručne motorole od strane R. Turske,
  - PDV i špedicija za donirane učionice za jezike,
  - PDV i špedicija za donaciju inženjerske opreme od strane NR Kine.
- **Izdaci za nabavu stalnih sredstava (8215)** realizirani su u iznosu od 160.922 KM, što je **36,04 %** odobrenih sredstava za ove namjene za period izvještavanja. Na ovoj grupi konta evidentirana je nabava Software Update Licence and Support – Oracle u iznosu od 71.566 KM, te je 89.355 KM proknjiženo na vremenska razgraničenja, a za izradu detaljnih katastarskih planova podz. instalacija, usluge projektiranja, izrada studije energetske efikasnosti lokacije OS BiH.
- **Rekonstrukcija i investiciono održavanje (8216)** realizirani su u iznosu od 2.172.080 KM (uključujući i vremenska razgraničenja), što je **94,23 %** odobrenih sredstava za ove namjene za period izvještavanja.

Na ovoj grupi konta evidentirani su:

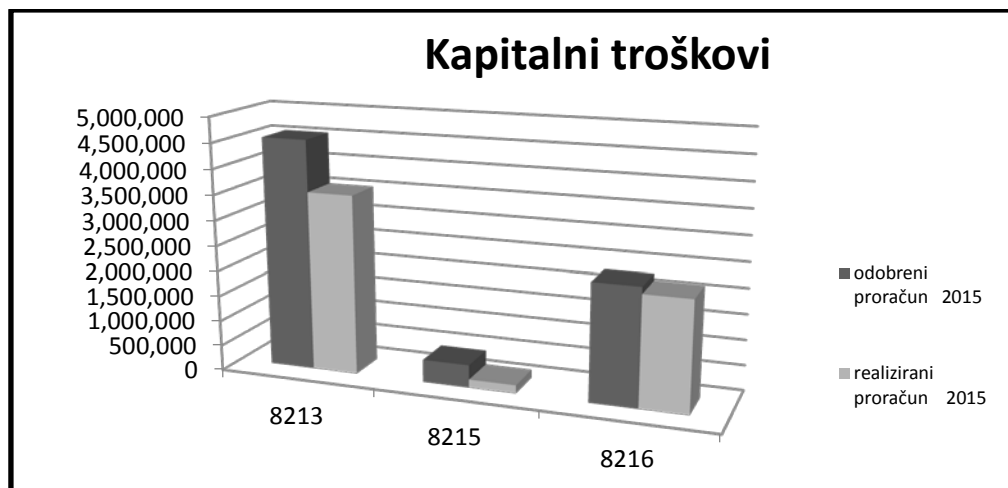
- PDV i špedicija za donaciju helikopterskih dijelova i remont sklopiva od strane Vlade SAD-a (vremensko razgraničenje);
- Asfaltiranje putne komunikacije – vojarna Pazarić (vremensko razgraničenje),



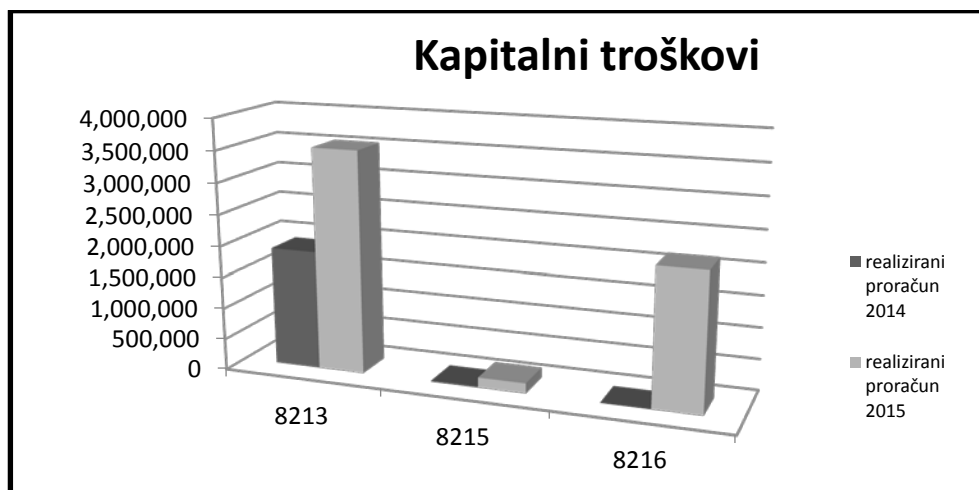
- Sanacija vodovodne mreže – vojarna „Bilećki borci“ Bileća (vremensko razgraničenje),
- Sanacija objekta „3. maj“ Doboj,
- Građevinsko-zanatski radovi na objektu A001 Sarajevo,
- Sanacija objekta O-2 - vojarna „Bilećki borci“ Bileća,
- Sanacija objekta skladište „Gabela“ Čapljina,
- Rekonstrukcija i proširenje bine "Kozara" Banja Luka (vremensko razgraničenje),
- Građevinsko-zanatski radovi na objektu Dom OS BiH Sarajevo,
- Izgradnja kotlovnice u vojarni "Mato Lučić Maturica" Kiseljak,
- Sanacija objekta straže u vojarni "Božan Šimović" Čapljina,
- Demontaža nastrešnice iz HKG i montaža iste u Dubrave (vremensko razgraničenje),
- Nasatvak sanacije objekta br. 2 u vojarni "Bilećki borci" Bileća (vremensko razgraničenje),
- Sanacija dijela objekta za smještaj u vojarni u Kiseljaku (vremensko razgraničenje),
- Sanacija i hidroizolacija krova u vojarni u Rajlovcu (vremensko razgraničenje),
- Sanacija objekta za smještaj – Kladanj (vremensko razgraničenje),
- Sanacija objekta straže na lokaciji Kosova Ustikolina (vremensko razgraničenje),
- Sanacija krova na objektu kotlovnice na lokaciji Adil Bešić u Bihaću (vremensko razgraničenje),
- Zamjena ulazne kapije i dijela ograde skladišta – Gabela Čapljina (vremensko razgraničenje),
- Zamjena dijela toplov.i parov. u vojarni Kozara Banja Luka (vremensko razgraničenje).

\*

Na sljedećem grafikonu prikazani su pregledi odobrenog i realiziranog proračuna (uključujući vremenska razgraničenja) za kapitalne izdatke za 2015.godinu:



Na sljedećem grafikonu prikazani su usporedni pregledi potrošnje po kontima za 2014. godinu i 2015. godinu (uključujući vremenska razgraničenja):



### 3. Obrazloženja

Odstupanje realiziranih od odobrenih proračunskih sredstava nastalo je iz sljedećih razloga.

- Veliki je problem kašnjenje u procesu planiranja i pokretanja nabava. I ugovori koji su pravovremeno sklopljeni nisu realizirani u potpunosti. Jedan od razloga za to je da su

ugovori predimenzionirani, ali i jedan dio ugovora nije realiziran od strane dobavljača, za što nisu imali opravdan razlog.

- Tržište BiH ima nedostatak ponude kada je u pitanju vojna oprema i vojni materijali.
- Na pojedine tendere nije dostavljena niti jedna ponuda ili je dostavljen nedovoljan broj ponuda od strane dobavljača.
- Ponude dobavljača nisu bile potpune i kao takve nisu od strane komisija ocjenjivane (nedostatak dokumentacije, neurednost ponuda, prekoračenje odobrenih sredstava na ponudama, traženi uvjeti za određene predmete nabave u tenderskim dokumentacijama nisu ispoštovane od strane dobavljača - standardi za proizvođače i proizvode).
- Neispunjenje ugovorenih obveza od strane dobavljača nakon sklopljenog ugovora.
- Razlika u planiranoj i ponuđenoj cijeni (uštede).
- Žalbe dobavljača.
- Došlo je do zastoja u realizaciji pojedinih roba i usluga iz razloga što su ugovori istekli u studenom 2015. godine, a novi ugovori po okvirnom sporazumu su potpisani 28.12.2015., tako da nije bilo utroška u posljednja dva mjeseca.
- Tijekom 2015. godine bilo je problema oko realizacije ugovora za održavanje intendantske, informatičke, birotehničke i druge opreme zbog složenih procedura odobravanja predračuna i prijema izvršenih radova.
- Sredstva za usluge održavanja softvera za podršku sistema K2 u OC2IO BiH (Operativni centar u MO BiH) nisu realizirana jer se radi se o usluzi koja se ugovara prvi put do sada i koja je specifična iz sigurnosnih razloga. Zbog izmjena postupka procedura ugovaranja nije završena do kraja ove godine.
- Procedura ugovaranja pretvaranju naoružanja u muzejske eksponate nije završena do kraja godine tako da su financijska sredstva ostala neutrošena.
- Postoje potrebe koje se ne mogu planirati zbog specifičnosti posla (npr. odnosno obavljanje zdravstvenih pregleda i usluga laboratorije je takva da se ne može točno isplanirati zbog raznih mogućnosti 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).

- Dana 20.01.2015. godine, sukladno Pravilniku Vijeća ministara BiH („Službeni glasnik BiH“ br. 26/14), usvojen je Pravilnik o korištenju telefona u Ministarstvu obrane i Oružanim snagama BiH, broj 04-02-3-3182-6/14, koji regulira ovu vrsta troška. Pravilnik se u potpunosti primjenjuje.
- Dana 18.12.2014. godine usvojen je Pravilnik o korištenju reprezentacije u Ministarstvu obrane i Oružanim snagama BiH, broj 13-02-3-4343/14, koji regulira ovu vrsta troška. Pravilnik se primjenjuje, ali je uprkos tome došlo do prekoračenja u potrošnji. Razlog je taj što imamo različite vrste reprezentacije, kao što su npr. opća reprezentacija, međunarodne aktivnosti, obilježavanje značajnih datuma, vjerske aktivnosti itd, a troškovi se stvaraju na različitim razinama. Sa financijskog aspekta, dio troškova vezan za događaje ne možemo pratiti i kontrolirati u fazi nastajanja nego tek kada fakture stignu na naplatu.  
Kontinuirano se vrše uštede prilikom planiranja i trošenja ovih sredstava, ali treba imati u vidu da MO i OS BiH sukladno svojom strukturom, organizacijom i misijom imaju izražene potrebe za ovom vrstom troškova, jer je najveći dio aktivnosti usmjeren na međunarodnu suradnju (čak i kada se radi o dnevnim radnim sastancima) što zahtijeva minimum općeprihvaćenog protokola u međunarodnom okruženju (serviranje napitaka, organiziranje radnih i svečanih obroka, prezentacijski pokloni za aktivnosti visoke razine). Napominjemo da se u ranijem periodu razina reprezentacije kretala oko 600.000 KM na godišnjoj razini. Pravilnik nam je trenutno ograničavajući faktor, posebno imajući u vidu da se može očekivati samo povećanje broja događaja u narednom periodu. Ovu činjenicu smo i naglašavali prilikom negove izrade.
- Dana 24.02.2015. godine usvojen je Pravilnik o broju, načinu korištenja i održavanja službenih vozila u Ministarstvu obrane BiH, broj 13-02-3-704/15, koji regulira ovu vrsta troška. Prema modulu stalnih sredstava trenutno u MO i OS BiH uknjiženo je 2.044 vozila. Osim toga, 745 vozila je uknjiženo, ali neregistrirano (nalaze se na evidenciji, ali su predviđena za rashod). Napominjemo da evidencija nije konačna.

#### **4. Vojno-diplomatska izaslanstva i vojno predstavljanje**

Za vojno – diplomatska izaslanstva i vojno predstavljanje u inozemstvu ( **VDI** ) u proračunu za 2015. godinu planirano je **2.487.000 KM**. Neizravni troškovi u 2015. godini doznačeni su u iznosu od **261.304 KM**, a izravni (plaće i naknade) u iznosu od **1.593.923 KM**, što zajedno iznosi **74,60 %** od ukupno planiranih sredstava za ove namjene. U 2015. godini opravdano je ukupno **263.153 KM** neizravnih troškova, što je **100,71 %** u odnosu na podignuta sredstva u ovoj godini, odnosno **82,90 %** u odnosu na ukupna podignuta sredstva (sa početnim stanjem).

Početno stanje (sredstva koja su podignuta u prethodnim godinama, a do 31.12.2014. godine nisu bila opravdana) po ovoj aktivnosti iznosilo je **56.123 KM**.

U sljedećoj tabeli dat je pregled podignutih i opravdanih **neizravnih troškova** u 2015. godini (početna stanja na dan 01.01.2015.god.) po državama u kojima imamo ili smo imali svoje predstavnike:

Vojno diplomatsko izaslanstvo i vojno predstavljanje						
Izvešće o izvršenju proračuna za 2015.godinu						
Država	Početno stanje 01.01.2015. god	Podignuta sredstva 2015. god.	Ukupna podignuta sredstva (početno stanje +podignuta sredstva 2015. god.)	Opravdana sredstva 2015. god	Postotak opravdanih sredstva u odnosu na Ukupna podignuta sredstva	Postotak pravedanih sredstava u 2014. god. u odnosu na podignuta sredstva 2015. god.
Belgija	19.561	74.936	94.496	82.024	86,80	109,46
Hrvatska	-244	15.732	15.488	15.239	98,39	96,86
SAD	10.893	75.239	86.132	77.916	90,46	103,56
Turska	19.112	30.982	50.094	27.304	54,51	88,13
Srbija	4.370	17.274	21.644	14.558	67,26	84,28
Austrija	-104	31.523	31.419	31.786	101,17	100,83
Italija	2.536	6.754	9.290	10.134	109,09	150,04
Njemačka	0	8.864	8.864	4.192	47,29	47,29
<b>UKUPNO</b>	<b>56.123</b>	<b>261.304</b>	<b>317.427</b>	<b>263.153</b>	<b>82,90</b>	<b>100,71</b>

## 5. Blagajna

U sljedećoj tabeli dat je pregled podignutih i opravdanih čekova po blagajničkim mjestima u 2015. godini:

R/br	Blagajničko mjesto		Čekovi		
			Podignuti	Opravdani	Neoprvdano
1.	Ministarstvo obrane BiH	Sarajevo	330.000	330.000	0
2.	Zajednički stožer OS BiH	Sarajevo	157.282	157.282	0
3.	Operativno zapovjedništvo OS BiH	Sarajevo	32.454	32.454	0
4.	Zapovjedništvo za potporu OS BiH	Banja Luka	14.007	14.007	0
5.	4. pješadijska brigada	Čapljina	47.371	47.371	0
6.	5. pješadijska brigada	Tuzla	29.171	29.171	0
7.	6. pješadijska brigada	Banja Luka	73.500	73.500	0

8.	Brigada ZS i PZO	Banja Luka	15.188	15.188	0
9.	Brigada taktičke potpore	Sarajevo	61.992	61.992	0
10.	Zapovjedništvo obuke i doktrine	Travnik	46.717	46.717	0
11.	Zapovjedništvo logistike	Doboj	68.084	68.084	0
12.	Zapovjedništvo za upravljanje personalom	Banja Luka	6.976	6.976	0
13.	Blagajnu u ISAF-u	Afganistan	78.880	78.880	0
14.	PSOTC	Sarajevo	26.845	26.845	0
<b>UKUPNO</b>			<b>988.467</b>	<b>988.467</b>	<b>0</b>

## 6. Vjerske aktivnosti

Prema knjigovodstvenoj evidenciji realizacija sredstava za Vjerske aktivnosti u 2015.godini je sljedeća:

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Odobreno	Realizirano
1	2	3	4	5
1.	6131	Putni troškovi	39.300	25.211
2.	6134	Nabava materijala	63.520	63.278
3.	6135	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	55.200	14.116
4.	6137	Izdaci za tekuće održavanje	6.000	8
5.	6138	Izdaci osiguranja i bankarskih usluga	1.000	2.629
6.	6139	Ugovorene usluge	184.980	124.298
<b>UKUPNO</b>			<b>350.000</b>	<b>229.539</b>

Odobreni proračun za vjerske aktivnosti za 2015. godinu iznosi 350.000 KM, te je evidentno da je ukupna realizacija proračuna za izvještajni period bila u okviru ukupno odobrenog proračuna.

## 7. 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 2015. godini je sljedeća (potrošačka jedinica 01060031):

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Ukupno utrošeno
1	2	3	4
1.	6131	Putni troškovi	11.890
2.	6134	Nabava materijala	12.367
3.	6135	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	20.287
4.	6139	Ugovorene usluge	9.237
		<b>UKUPNO</b>	<b>53.781</b>

Realizacija **donatorskih sredstava** za PSOTC u 2015. godine je sljedeća (projekat 0106140):

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Donirana sredstva	Ukupno utrošeno
1	2	3	4	5
1.	6131	Putni troškovi	380.000	69.831
2.	6132	Izdaci za telef. i PTT usluge	5.000	100
3.	6133	Izdaci za energ. i kom. usluge	15.000	0
4.	6134	Nabava materijala	387.000	37.514
5.	6135	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	40.000	0
6.	6136	Troškovi zakupa	1.266	0
7.	6137	Izdaci za tekuće održavanje	121.000	8.003
8.	6138	Izdaci osiguranja i bank. i usluga plat. prometa	26.000	473
9.	6139	Ugovorene usluge	609.572	50.164
10.	8213	Nabava opreme	13.000	0
		<b>UKUPNO</b>	<b>1.597.839</b>	<b>166.085</b>

Do 31.12.2015. godine u okviru PSOTC 211 studenta iz BiH i 111 međunarodnih studenata pohađalo je stožerne tečajeve u centru. Druge tečajeve, seminare i aktivnosti prošlo je 94 sudionika iz BiH i 55 inozemnih sudionika. U posjeti PSOTC-u bile su 33 visoke delegacije. Naši treneri održali su mobilne treninge sa 313 strana sudionika i 18 sudionika iz BiH.

## **8. Sudski sporovi**

Odlukom broj 05-16-2-6688-3/15 od 25.08.2015. godine Ministarstvu obrane BiH odobreno je **prestrukturiranje rashoda** u iznosu od 529.940 KM. Sredstva su prestrukturirana na poziciju **614817 – izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju**, obzirom da ta sredstva nismo planirali, a morali smo postupiti po presudi suda.

Naime, Ministarstvo obrane BiH je dana 28.09.2012. godine dobilo Rješenje Ureda za razmatranje žalbi broj: UP2-01-07.1-626-22/12 od 19.09.2012. godine kojim je utvrđeno kršenje pravnih pravila propisanih odredbama Zakona o javnim nabavama Bosne i Hercegovine i usvojen zahtjev za naknadu štete u iznosu od 529.940,00 KM. Navedeni iznos ugovorni organ MO BiH bio je dužan isplatiti podnosiocu zahtjeva, odnosno poduzeću „Eko Panda“ d.o.o. Visoko, a na ime pričinjene štete. Na navedeno Rješenje, a putem Pravobraniteljstva Bosne i Hercegovine, uložili smo tužbu i pored činjenice da podnošenje iste nije dopušteno iz razloga jer je donositelj Rješenja drugostupanjski organ tužitelja. Iako je sud tužbu trebao odbaciti kao nedopuštenu, sud se upustio u meritum i donio presudu kojom je tužba odbijena i potvrđeno je Rješenje Ureda za razmatranje žalbi. Dana 15.06.2014. godine pravni zastupnik poduzeća „Eko Panda“ d.o.o. Visoko dostavio je zahtjev za isplatu po konačnom Rješenju Ureda za razmatranje žalbi uz detaljne instrukcije za uplatu. Pravobraniteljstvo Bosne i Hercegovine je po službenoj dužnosti, a nakon dobijanja presude, istu uputilo Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine na postupanje. Ministarstvo obrane BiH bilo je dužno postupiti po presudi Suda BiH S1 3 U 011597 12 U od 04.06.2014. godine, te je na teret svog proračuna (sredstva su osigurana prestrukturiranjem) 04.09.2015. godine izvršilo isplatu za naknadu štete u iznosu od **529.940 KM** („Eko Panda“ d.o.o. Visoko i „Almy“ Zenica).

## **9. 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 2014. godine

U Glavnoj knjizi pod datumom 31.12.2014. godine evidentirano je **10.477.277 KM** obveza iz 2014. godine na kontu 391 292 - razgraničeni rashodi za nabavku roba i usluga. Od tog iznosa, u 2015. godini, realizirano je **9.659.636 KM**.

Neiskorištenih sredstava ostalo je **817.641 KM**, što znači da je realizacija vremenskih razgraničenja iz 2014. godine 92,20 %. Gore navedeni naputak propisuje se da se neiskorišteni iznos sa konta 391 292 - razgraničeni rashodi za nabavu roba i usluga oprihoduje na kontu 722 791 – ostali prihodi i da predstavljaju prihod institucija BiH.

Dopisom broj 12-16-1-608/16 od 04.02.2016. godine obavjestili smo Ministarstvo financija i trezora BiH o neiskorištenim sredstvima.

#### □ Vremenska razgraničenja iz 2015. godine

Slijedeći naprijed navedeni naputak, u Glavnoj knjizi pod datumom 31.12.2015. godine evidentirano je 5.174.382 KM obveza iz 2015. 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
1.	6137	Izdaci za tekuće održavanje	36.015
2.	6142	Ostali grantovi pojedincima	113.000
3.	6152	Kapitalni grantovi pojedincima	299.000
4.	8213	Nabava opreme	2.681.820
5.	8215	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	89.355
6.	8216	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.955.192
		<b>UKUPNO</b>	<b>5.174.382</b>

### 10. Višegodišnji projekti

Vijeće ministara BiH je na 77. sjednici održanoj 18.12.2013. godine donijelo **Odluku o višegodišnjem projektu remonta helikoptera za period 2013. - 2014. godina** („Službeni

glasnik BiH” broj 103/2013 od 30.12.2013. godine). Ovom Odlukom Ministarstvu obrane BiH odobreno je 7.480.000 KM za remont 4 helikoptera.

Tijekom provođenja procedure ugovaranja remonta helikoptera, okolnosti za realizaciju ovog projekta su se izmijenile, te Ministarstvo obrane BiH nije bilo u mogućnosti da realizira Odluku Vijeća ministara BiH u 2014. godini, zbog čega je donesena **Odluka o izmjenama i dopuni Odluke o višegodišnjem projektu remonta helikoptera za period 2013. - 2014. godina** („Službeni glasnik BiH” broj 52/2015 od 30.06.2015. godine) kojom se projekat produžuje do 2015. godine i briše se broj helikoptera sa četiri na dva.

Po stupanju na snagu Pravilnika za dodjelu ugovora iz oblasti obrane i sigurnosti („Službeni glasnik BiH” broj 60/15 od 28.07.2015. godine), dana 05.08.2015. godine pokrenut je pregovarački postupak s objavom obavještenja i upućen poziv za kvalifikaciju potencijalnim ponuđačima specijaliziranim za ovu vrstu remonta u svijetu. Nakon završetka odabira najpovoljnijeg ponuđača, u žalbenom periodu zaprimljene su žalbe ponuđača koji nisu bili zadovoljni. Sukladno Zakonu o javnim nabavama ("Službeni glasnik" 39/14) dalja procedura je zaustavljena do donošenja odluke po žalbama od strane Ureda za razmatranje žalbi BiH. Proceduru nije bilo moguće zaustaviti u ovom stadiju, te je bilo neophodno da ovaj višegodišnji projekat obuhvati i 2016. i 2017. godinu, odnosno do okončanja remonta helikoptera. Zbog navedenog, Vijeće ministara BiH donijelo je **Odluku o izmjeni Odluke o višegodišnjem projektu remonta helikoptera za period 2013. – 2014. godina** („Službeni glasnik BiH” broj 6/2016 od 29.01.2016. godine) kojom se projekat produžuje do 2017. godine.

Tijekom provođenja procedura javne nabave i nakon završene prve faze kvalifikacije i izvršene evaluacije došlo je do žalbi dva ponuđača. Ured za razmatranje žalbi poništio je postupak za ugovaranje remonta helikoptera u cjelosti, tako da finacijska sredstva odobrena za ovaj višegodišnji projekat nisu utrošena.

## **11. Perspektiva**

Ministarstvo obrane Bosne i Hercegovine je tijekom 2009. godine usvojilo **Pravilnik o tranziciji i zbrinjavanju otpuštenog personala Ministarstva obrane i Oružanih snaga Bosne i Hercegovine i Program tranzicije i zbrinjavanja personala pod nazivom „Perspektiva”,** u cilju uspostave kontinuiranog procesa pružanja pomoći prilikom prelaska vojnog personala iz vojne službe u civilno društvo.

U mjesecu rujnu 2013. godine ministar obrane Bosne i Hercegovine je odobrio ažuriran **Program tranzicije i zbrinjavanja otpuštenog personala MO i OS BiH „Perspektiva”,** čija je svrha

definiranje mjera i aktivnosti koje realiziraju MO i OS BiH u suradnji sa svim razinama vlasti u cilju zbrinjavanja personala otpuštenog iz djelatne vojne službe zbog isteka i nemogućnosti produženja profesionalnog ugovora po članku 101. Zakona o službi u Oružanim snagama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik Bosne i Hercegovine”, broj: 88/05, 53/07, 59/09 i 74/10), a sukladno članku 173. stavak a), c) i d) istog zakona, odnosno proglašenog prekobrojnim tijekom reforme institucija obrane ili reorganizacije i smanjenja brojnog stanja. 10.10.2013. godine ažuriran je i Pravilnik o tranziciji i zbrinjavanju otpuštenog personala MO i OS BiH.

Tijekom 2010. godine je uspostavljen NATO Trust Fund II, pod nazivom NATO Perspektiva Program za Bosnu i Hercegovinu (NTF II/NPP), za razdoblje 2010. – 2012. godina, kada je očekivan najviši odliv vojnog personala, zbog nemogućnosti produžetka ugovora usljed godina starosti.

Za period 2010. – 2013. godina ukupno je prikupljeno oko 6.1 mil. Eura, od čega je BiH participirala sa ukupno 1.65 mil. Eura.

Obzirom da je NATO Trust Fund zaključen sa krajem 2013. godine, MO BiH je imala obvezu da nastavi vlastiti projekat zbrinjavanja otpuštenog personala, za koje namjene je u **2014.** godini u proračunu namjenski **odobreno 300.000 KM**. Da bismo mogli implementirati ova sredstva, Vijeće ministara BiH je donijelo Odluku o realizaciji granta za implementaciju programa tranzicije i zbrinjavanja otpuštenog personala Ministarstva obrane i Oružanih snaga Bosne i Hercegovine “Perspektiva” u 2014. godini, VM broj 156/14 od 10. rujna 2014. godine.

**U 2015. godini** za ove namjene Zakonom o Proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2015. godinu **odobreno je 412.000 KM**. Odluku o realizaciji granta za implementaciju programa tranzicije i zbrinjavanja otpuštenog personala Ministarstva obrane i Oružanih snaga Bosne i Hercegovine “Perspektiva” u 2015. godini, Vijeće ministara BiH usvojilo je 20. kolovoza 2015. godine (VM broj 122/15). Da bi ova Odluka bila provodiva, MO BiH je moralo pripremiti i donijeti odgovarajuću Odluku o kriterijima za dodjelu pomoći iz sredstava granta krajnjim korisnicima, tako da su se tek tada stekli uvjeti da se počne sa pripremom i odobravanjem pojedinačnih projekata tranzicijske asistencije osoba otpuštenih tijekom 2015. godine, odnosno sa utroškom odobrenih sredstava granta za 2015. godinu.

Obzirom da sam postupak pripreme i odobravanja pojedinačnih projekata tranzicijske asistencije otpuštenih lica (koji ne može biti kraći od 2 do 3 mjeseca) nije mogao biti završen u preostalom vremenskom periodu do kraja proračunske 2015. godine, Ministarstvo obrane BiH uputilo je zahtjev Ministarstvu financija i trezora BiH da se ova sredstva proknjiže na analitički konto 391 291 – razgraničeni rashodi za nabavu roba i usluga, uz navođenje svih relevantnih podataka i činjenica o razlozima podnošenja takvog svog zahtjeva. MFiT BiH odobrilo je naš zahtjev, te će započeta aktivnost biti završena u 2016. godini.

## 12. Dinamika upošljavanja

Pregled dinamike upošljavanja prikazan je u obrascu broj 4/1 koji se nalazi u privitku ovog dopisa. U narednim tabelama prikazani su otpusti i prijemi u 2015. godini po kategorijama uposlenih.

Tabela 1: Prijem personala po kategorijama

<b>Prijem u službu</b>		
<b>Kategorija/cin</b>	<b>Razlog</b>	<b>Ukupno</b>
Časnici	Prijem u službu (javni oglas)	43
	Prijem po završetku akademije	3
	Vjerski službenik (dekret)	1
Dočasnici	Promjena kategorije (interni oglas)	1
Vojnici	Javni oglas (klasa)	180
Imenovana osoba - poseban status	Mandat	11
Državni službenik	Povratak na radno mjesto nakon isteka mandata	2
	Javni oglas	8
	Interni oglas	4
Uposlenik u MO BiH	Javni oglas	1
	Interni premještaj	3
	Mandat (kabineti zamjenika ministrice)	4
Civilna osoba na službi u OS BiH	Interni oglas	7
	Izmjene Knjige lične formacije	1
	Javni oglas	5
Pripravnici	Javni oglas	9

Tabela 2: Otpust personala po kategorijama

Otpust iz službe		
Kategorija/čin	Razlog	Ukupno
Časnici	Umirovljenje	40
	Dekret	1
	Invalidska mirovina	1
	Osobni zahtjev	3
	Smrt	4
Dočasnici	Invalidska mirovina	2
	Umirovljenje	19
	Osobni zahtjev	4
	Smrt	4
Vojnici	Disciplinska kazna	2
	Istek ugovornog roka	46
	Kazna zatvora	2
	Osobni zahtjev	138
	Neopravdano odsutan	14
	Smrt	5
	Sporazumni raskid ugovora	8
	Ocjena loš	1
Imenovana osoba/poseban status	Prestao mandat	11
	Umirovljenje	2
Pomoćnik ministra	Umirovljenje	1
Načelnik odjeljenja	Umirovljenje	1
Državni službenik	Umirovljenje	4
	Javni oglas (DS je preko javnog oglasa prešao na drugo radno mjestu u MO BiH)	1
	Interni oglas	4
Uposlenik u MO BiH	Umirovljenje	2
	Javni oglas	1
	Interni premještaj	1
	Prestao mandat	4
Civilna osoba na službi u OS BiH	Umirovljenje	5
	Smrt	4
	Javni oglas	1
	Izmjene Knjige lične formacije	1
	Interni premještaj	1
	Disiplinska mjera	1
	Osobni zahtjev	1

\*\*\*

Na temelju prethodno svih iskazanih podataka, evidentno je da je realizacija proračuna za 2015.godinu bila **u okviru ukupno odobrenog proračuna.**

**MINISTRICA**

**Marina Pendeš**