



BOSNIA AND HERZEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

Broj: 05-16-2-4773-1/24
Sarajevo, 19.7.2024. godine

SVIM PRORAČUNSKIM KORISNICIMA

n/r rukovoditelja institucije

PREDMET: Instrukcija sa uputstvima za pripremu zahtjeva za dodjelu sredstava iz Proračuna za 2025. godinu (Instrukcija broj 2)

Na temelju članka 6. Zakona o financiranju institucija BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 i 38/22), Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine dostavlja **Instrukciju sa uputstvima za pripremu zahtjeva za dodjelu sredstava iz proračuna za 2025. godinu (Instrukcija broj 2)**.

U cilju osiguranja preduvjeta za kontinuiran proces pripreme Nacrta Zakona o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2025. godinu, a sukladno odredbama članka 6. stav (3) Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine kojim je propisano da, ukoliko Fiskalno vijeće Bosne i Hercegovine do 1. srpnja tekuće godine ne usvoji Globalni okvir fiskalne bilance i politika u Bosni i Hercegovini za naredno srednjoročno razdoblje Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine će proračunskim korisnicima dostaviti Instrukciju broj 2 za dodjelu sredstava iz Proračuna institucija Bosne i Hercegovine na razini odobrenog proračuna za tekuću godinu.

Slijedom navedene činjenice, proračunskim korisnicima se dostavljaju indikativne gornje granice rashoda na razini ukupnog proračuna za financiranje institucija Bosne i Hercegovine u iznosu 1.355.400.000 KM.

Gornje granice rashoda za 2025. godinu nisu konačne i mogu biti predmet eventualnih korekcija sukladno Globalnom okviru fiskalne bilancea i politika u Bosni i Hercegovini za sljedeće tri godine, koje prema odredbama Zakona o Fiskalnom vijeću Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 63/08) donosi Fiskalno vijeće Bosne i Hercegovine i revidira svake godine.

Korisnici svoje zahtjeve trebaju planirati na temelju priloženih indikativnih gornjih granica rashoda, a ukoliko u međuvremenu Fiskalno vijeće Bosne i Hercegovine usvoji Globalni

okvir fiskalne bilancei politika u Bosni i Hercegovini za razdoblje 2025.-2027. godine, odnosno Vijeće ministara Bosne i Hercegovine usvoji Dokument okvirnog proračuna institucija Bosne i Hercegovine, sa izmijenjenim iznosima, Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine će isto uzeti u obzir prilikom pripreme Nacrta zakona o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2025. godinu.

Proračuna za 2025. godinu korisnici će pripremiti sukladno uputstvima u privitku akta i iste su obvezni dostaviti najkasnije do 20. kolovoza 2024. godine, dok su konzultacije planirane za razdoblje kolovoz-rujanr 2024. godine, a o točnom terminu održavanja istih institucije će biti blagovremeno informirane.

Skrećemo pozornost institucijama Bosne i Hercegovine da obrazloženja zahtjeva budu sveobuhvatna, sažeta i jasna, sa posebnim osvrtom na eventualne zahtjeve za dodatnim sredstvima u odnosu na Proračun 2024. godine i/ili gornju granicu rashoda za 2025. godinu.

Za sva eventualna pitanja u svezi pripreme zahtjeva za sredstvima iz proračuna (projekcije proračuna) za 2025. godinu, korisnici se mogu obratiti analitičarima u Sektoru za proračun pri Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine (telefoni: 033/70 30 36, 033/70 30 37, 033/70 30 44, 033/70 30 46, 033/70 30 35, 033/70 31 16 i 033/70 31 19).

S poštovanjem,



MINISTAR

Dr Srdan Amidžić

Prilog:

- Instrukcija za proračunske korisnike broj 2
- Tabela gornje granice rashoda za proračunskog korisnika



BOSNIA AND HERZEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

Broj: 05-16-2-4773-2/24
Sarajevo, 19.7.2024. godine

Na temelju članka 6. Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 32/13 i 38/22) (u daljem tekstu Zakon o financiranju institucija BiH), ministar financija i trezora Bosne i Hercegovine donosi:

INSTRUKCIJU

**sa uputstvima za pripremu zahtjeva za dodjelu sredstava iz Proračuna za 2025. godinu
(Instrukcija broj 2)**

I. UVODNE NAPOMENE

U cilju osiguranja preduvjeta za kontinuiran proces pripreme Nacrta Zakona o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2025. godinu (u daljem tekstu Nacrt Zakona o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH), sukladno odredbama članka 6. stavak (3) Zakona o financiranju institucija BiH kojim je propisano da, ukoliko Fiskalno vijeće Bosne i Hercegovine do 1. srpnja tekuće godine ne usvoji Globalni okvir fiskalne bilance i politika u Bosni i Hercegovine za naredno srednjoročno razdoblje, Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu Ministarstvo financija i trezora BiH) će proračunskim korisnicima dostaviti Instrukciju broj 2 za dodjelu sredstava iz Proračuna institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu Proračuna institucija BiH i međunarodnih obveza BiH) na nivou ukupnog proračuna za financiranje institucija Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu institucija BiH) tekuće godine.

Uzimajući u obzir navedene činjenice, proračunskim korisnicima se dostavljaju indikativne gornje granice rashoda na razini ukupnog okvira za financiranje institucija BiH u iznosu 1.355.400.000 KM, sukladno Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2024. godinu, koji je usvojen na 14. žurnoj sjednici Zastupničkog doma održanoj 16.7.2024. godine i 5. žurnoj sjednici Doma naroda Parlamentarne skupštine Bosne i Hercegovine održanoj 19.7.2024. godine.

II. OSNOVNE NAPOMENE

U skladu sa navedenim, kao i ograničenju ukupnih javnih rashoda u Bosni i Hercegovine, prilikom pripreme zahtjeva za dodjelu sredstava iz proračuna za 2025. godinu (u daljem tekstu: projekcija proračuna za 2025. godinu) korisnici trebaju uzeti u obzir sljedeće:

1. Zadatke i aktivnosti propisane zakonskim i podzakonskim aktima institucija BiH, a kod planiranja sredstava za financiranje istih uzeti u obzir nivo izvršenja u 2023. godini i planiranog iznosa u Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2024. godinu;
2. Usvojene projekte i programe koje institucije BiH trebaju realizovati u 2025. godini, uz uvjet zatvaranja financijske konstrukcije njihove realizacije;
3. Raspoložive ljudske i materijalne resurse i samo minimalno i najnužnije zadržavanje;
4. Zakonske odredbe i odluke Vijeća ministara Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu Vijeće ministara BiH):
 - Odredbe članka 7. Zakona o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 50/08, 35/09, 75/09, 32/12, 42/12, 50/12, 32/13, 87/13, 75/15, 88/15, 16/16, 94/16, 72/17, 25/18, 32/20, 32/20 i 65/20). Navedenim člankom je, između ostalog propisano da, osnovicu za obračun plaće utvrđuje Vijeće ministara BiH, s tim da ona ne može biti manja od 50% prosječne mjesečne neto plaće u Bosni i Hercegovini iskazane na godišnjem nivou za kalendarsku godinu koja dvije fiskalne godine prethodi godini u kojoj će se osnovica primjenjivati. Imajući u vidu da Vijeće ministara BiH, nije donio Odluku o visini osnovice za obračun plaće u institucijama BiH za 2025. godinu, da prosječna neto plaća u Bosni i Hercegovini za 2023. godinu iznosi 1263 KM <https://bhas.gov.ba/Calendar/Category?id=13&page=6&statGroup=13&tabId=0>, upućuju se budžetski korisnici da sredstva za bruto plaće i naknade planiraju prema osnovici za obračun plaće u iznosu 631,50 KM.
 - Prilikom planiranja sredstava za bruto plaće i naknade treba uzeti u obzir odredbe Metodologije o izmjenama i dopunama Metodologije za raspoređivanje zaposlenog unutar platnog razreda („Službeni glasnik BiH“, broj 76/20), Zakona o izmjeni i dopunama Zakona o plaćama i drugim naknadama u sudskim i tužilačkim institucijama na razini Bosne i Hercegovine, Pravilniku o platama, dodacima i naknadama zaposlenih u diplomatsko-konzularnim predstavništvima Bosne i Hercegovine, Odluke o platama i naknadama sudija Ustavnog suda Bosne i Hercegovine i Odluke o platama i naknadama zaposlenih u Sekretarijatu Ustavnog suda Bosne i Hercegovine.
 - Odluka o visini novčane naknade zaposlenih u institucijama BiH za ishranu tokom rada („Službeni glasnik BiH“, br. 42/12, 28/19 i 60/22), u iznosu 11 KM za svaki dan proveden na radu, osim za članove Predsjedništva Bosne i Hercegovine, poslanike i delegate u Parlamentarnoj skupštini Bosne i Hercegovine, predsjedavajućeg Vijeća ministara BiH, ministre i zamjenike

ministara, rukovodioce i zamjenike rukovodioca institucija BiH u iznosu 6 KM dnevno za svaki dan proveden na radu;

- Odluka o visini, načinu i postupku ostvarivanja prava na naknadu za prijevoz na posao i prijevoz s posla u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH”, br. 72/17 i 61/22);
 - Odluka o visini regresa za godišnji odmor zaposlenim u institucijama BiH za 2023. godinu u iznosu 450 KM („Službeni glasnik BiH“, broj 24/23);
 - Odluka o načinu i postupku ostvarivanja prava zaposlenih u institucijama BiH na troškove smještaja, naknadu za odvojeni život i naknadu za privremeno raspoređivanje („Službeni glasnik BiH“, broj 42/12, 78/12, 51/13, 68/18, 79/22 i 24/23);
 - Odluka izmjeni Odluke o visini dnevnica za službena putovanja zaposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine, koju je Vijeće ministara BiH donio na 54. sjednici održanoj 4.7.2024. godine i kojom je iznos dnevnice za službena putovanja utvrđen u iznosu 40 KM.
 - Ostale odluke Vijeća ministara BiH koje imaju finansijski efekat.
 - Pravilnik o korištenju sredstava reprezentacije („Službeni glasnik BiH“, br. 26/14, 78/15, 53/17, 62/17, 1/21, 63/21 i 4/24)
 - Pravilnik o korištenju telefona („Službeni glasnik BiH“, br. 26/14, 81/14, 78/15, 37/17, 53/17, 62/17, 34/19, 56/19, 72/19, 70/23 i 85/23)
 - Pravilnik o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 34/23 i 84/23);
5. Uključivanje dimenzije rodne ravnopravnosti u kontekstu svakog od programa, tamo gdje je to primjenjivo, i istu u tekstualnom dijelu obrazložiti. U *BPMIS* - Informacionom sustavu za planiranje i upravljanje proračunom aspekt rodne ravnopravnosti korisnici će iskazati prilikom unosa sredstava po ekonomskih kategorijama rashoda, a za mjere učinka u okviru obrazloženja programa. Nadalje, potrebno je da proračunski korisnici evidentiraju i **rodni aspekt za sve programe (tablica u excel formatu, u prilogu akta) na način da se trenutni zaposleni razvrstaju po spolu i radnim mjestima, te statusu (imenovana i izabrana lica, rukovodeći državni službenici/ce, državni službenici/ce i zaposlenike/ce i dr.), a da se razlika do ukupnog broja zaposlenih evidentira u posebnoj koloni tablice.**
- Sugeriše se proračunskim korisnicima kod kojih su planirana sredstva na ekonomskoj kategoriji tekućih transfera i grantova da, u zahtjevu za proračun posebno obrazlože rodni aspekt za tekuće grantove kod kojih je moguće pratiti realizaciju sredstava po pitanju rodne osjetljivosti (uticaj na žene i muškarce). U ovom slučaju će se u Zakonu o proračunu institucija BiH međunarodnih obveza BiH, propisati da se u okviru proračuna institucije BiH definira dio kao poseban projektni kod koji će obuhvatati obrazloženje i praćenje rodnog aspekta (planiranje, realizacija sredstava i dostava izvještaja sa posebnim osvrtom na žene i muškarce- rodna osjetljivost).
6. Sukladno preporukama Centralne jedinice za internu reviziju Ministarstva financija i trezora BiH, proračunski korisnici, koji se u toku sudskih sporova pojavljuju kao tužene strane, će prilikom planiranja proračuna, u suradnji s proračunskim analitičarima iz Sektora za proračun Ministarstva finansija i trezora BiH, uraditi procjenu rizika za postupke koji su u toku, a koji bi mogli stvoriti potencijalne

obaveze za proračun, te informacije dostaviti proračunskim analitičarima u svrhu što efikasnijeg načina planiranja proračunskih sredstava u ove svrhe.

7. Centralna jedinica za internu reviziju Ministarstva financija i trezora BiH je preporučila Sektoru za proračun da, u suradnji sa Sektorom za trezorsko poslovanje jača kontrole planiranja i odobravanja nabave stalnih sredstava koja se financiraju iz proračunskih sredstava, čime bi se izbjegla raznolikost cijena stalnih sredstava, te ostvarile potencijalne uštede. U cilju realizacije ove preporuke, proračunski korisnici će u zahtjevu za Proračun 2025. godine detaljno obrazložiti planirana sredstva za kapitalne izdatke.

Također, Centralna jedinica za internu reviziju Ministarstva financija i trezora BiH je dala preporuku Sektoru za proračun da od proračunskih korisnika traži analizu ekonomičnosti zadržavanja i održavanja voznog parka, na temelju koje će planirati sredstva, uz napomenu da proračunski korisnici trebaju analizirati troškove održavanja voznog parka s ciljem ostvarivanja ušteda i opravdanosti daljeg ulaganja u vozila.

Sukladno ovom činjenicom, proračunski korisnici koji u zahtjevu navedu nabavu vozila, trebaju dostaviti detaljnu analizu nabave vozila (službenih vozila i vozila za specijalizovane namjene), sa posebnim osvrtom na izdatke za tekuće održavanje, gorivo i osiguranje vozila.

8. Sukladno zaključcima sa radnog sastanka Kolegijuma Komisije za financije i proračun Zastupničkog doma Parlamentarne skupštine BiH, Ministarstva financija i trezora BiH i Ureda za reviziju institucija BiH održanog 9.11.2023. godine, institucije BiH, koje su po Izvještaju o financijskoj reviziji institucija BiH za prethodnu godinu, dobile „negativno mišljenje“, „mišljenje sa rezervom“, „mišljenje s rezervom sa skretanjem pažnje“, te „pozitivno mišljenje sa skretanjem pažnje“, da u proračunskom zahtjevu detaljno analitički prikažu i obrazlože budžetske stavke koje su povezane sa nedostacima i nepravilnostima koje su bile temelj za mišljenje Uredu za reviziju institucija BiH u prethodnoj godini.
9. Ministarstvo financija i trezora BiH nastavlja praksu pripreme i objave proračuna za građane institucija BiH i međunarodnih obveza BiH.

Strategijom reforme upravljanja javnim financijama institucija BiH za razdoblje 2021-2025. godine, planirana je realizacija mjere „Unapređenje transparentnosti proračuna institucija BiH“ koja uključuje i realizaciju aktivnosti pripreme i objave Proračuna za građane institucija BiH i međunarodnih obveza BiH i u narednom razdoblju.

Nadalje, **Akcionim planom Vijeća ministara BiH za provođenje Partnerstva za otvorenu vlast za razdoblje 2022-2024. godine koje je Vijeće BiH usvojio na 57. sjednici održanoj 9. studeni 2022. godine, planirana je mjera „Unapređenje proračunske transparentnosti“.** U okviru realizacije mjere planirano je i uključivanje 10 institucija BiH za pripremu i objavu proračuna za građane (suština pristupa pri pripremi proračuna za građane je da se vrlo komplikovane, stručne i obimne informacije predstave na jednostavan, sažet i interesantan način).

Proračun za građane za 2023. godinu pripremila je sedam institucija BiH i isti su objavljeni na njihovim *web* stranicama, a ova praksa će biti nastavljena i u narednom razdoblju.

U skladu sa navedenom činjenicom, pozivamo proračunske korisnike koji su zainteresirani za realizaciju ove aktivnosti, da u zahtjevu za proračun 2025. godine iskažu namjeru za pripremu dokumenta „Proračun za građane“ iz svoje nadležnosti.

Informiramo sve proračunske korisnike da osim zahtjeva iz *BPMIS*-a dostave i sažetak zahtjeva korisnika koji će biti polazni temelj u provođenju aktivnosti pripreme Proračuna za građane koji treba uključivati jednostavan i sažet opis nadležnosti institucije, te grafički prikaz programske strukture sa podacima o potrebnim sredstvima i krajnjim ishodima za svaki program (*outcome* i opcionalnim izlaznim rezultatima na razini programske aktivnosti).

Zaključkom Vijeća ministara BiH o Politici proaktivne transparentnosti u institucijama BiH, između ostalog propisano je da, institucije BiH na svojim *web* stranicama objavljuju: zahtjev za proračun, operativni plan, izvještaj o izvršenju proračuna i dr.

Slijedom ove činjenice, upućujemo budžetske korisnike da sažetak zahtjeva za proračuna 2025. godine objave na svojim *web* stranicama, prema formi koju dostavljamo u prilogu Instrukcije.

10. Sukladno preporukama Ureda za reviziju institucija BiH revizije učinka na temu „Planiranje i provođenje obuka zaposlenih u institucijama BiH“, proračunski korisnici će planirati sredstva za stručno usavršavanje samo za obuke koje nisu predviđene Planom obuka Agencije za državnu službu Bosne i Hercegovine.
11. Zahtjev u programskoj strukturi, proračunski korisnici će dostaviti sukladno programskoj strukturi i pokazateljima ishoda odnosno izlaznog rezultata koja je dostavljena u okviru zahtjeva za Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2025-2027. godina (program-programska aktivnost/projekt-pokazatelji izlaznog rezultata na razini programske aktivnosti (opcionalno), odnosno pokazatelja ishoda na razini programa).

U cilju provođenja proračunskog ciklusa sukladno rokovima propisanim Zakonom o financiranju institucija BiH, Ministarstvo financija i trezora BiH dostavlja Instrukciju broj 2 sa indikativnim gornjim granicama rashoda za 2025. godinu na temelju ukupnog okvira za financiranje institucija BiH na razini Zakona o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2024. godinu. Indikativne gornje granice rashoda su određene na temelju iskazanih prioriteta proračunskih korisnika u zahtjevima po Instrukciji broj 1.

Gornje granice rashoda za 2025. godinu bazirane su na razini Proračuna za 2024. godinu, izvršenju rashoda u 2022. i 2023. godini, uz napomenu da kod institucija kod kojih su u Proračun za 2024. godinu planirana sredstva za okončanje projekata i aktivnosti u 2024. godini ista nisu planirana u 2025. godini. S druge strane, gornjom granicom rashoda za 2025. godinu obuhvaćeno je financiranje aktivnosti čija realizacija je propisano zakonskim i podzakonskim aktima koji uključuju planiranje sredstava a obračun plaća na temelju osnovice za obračun plaća u iznosu 631,50 KM sukladno odredbama članka 7. Zakona o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine, odluka Vijeća ministara BiH o višegodišnjim projektima i dr.

Korisnici se trebaju pridržavati ukupne granice rashoda i broja zaposlenih, dok granice po pojedinačnim ekonomskim kategorijama (bruto plaće, naknade troškova zaposlenih, izdaci za materijal i usluge, kapitalni izdaci, tekući i kapitalni grantovi i transferi) ne moraju biti identični pojedinačnim iznosima navedenim u tablici u prilogu ove Instrukcije, već

zasnovane na detaljnim analizama koje će korisnici pripremiti, s tim da se odstupanja trebaju detaljno obrazložiti.

U gornjim granicama rashoda za 2025. godinu obuhvaćeni su grantovi drugih razina vlasti koja će se knjižiti putem sistema Jedinstvenog računa trezora (isključujući IPA projekte), a koje su u svojim zahtjevima po Instrukciji broj 1 iskazali Agencija za statistiku Bosne i Hercegovine i Vijeće za državnu pomoć Bosne i Hercegovine, te Centralna harmonizacijska jedinica Ministarstva financija i trezora BiH.

Napominje se da sredstva *IPA* projekata koja se ne evidentiraju putem sustava Jedinstvenog računa trezora korisnici ne trebaju uključivati u zahtjev po ovoj Instrukciji, ali su obvezni popuniti Tablicu za *IPA* projekte koji su izvjesni da će se implementirati tijekom 2025. godine.

U Tablicu *IPA* projekta, proračunski korisnik (odnosno voditelj *IPA* projekta - *SPO*) treba evidentirati sve navedene kategorije, uključujući posebno sve podatke o sufinanciranju tijekom 2025. godine. Napominjemo da se i sredstva *IPA* projekta i sredstva sufinanciranja trebaju navesti samo u ovoj Tablici, a ne u okviru rashoda proračunskog korisnika. Ukupni troškovi sufinanciranja će na temelju podataka dostavljenih od strane korisnika (odnosno voditelja *IPA* projekata) biti planirani u okviru direktnih transfera proračuna institucija Bosne i Hercegovine.

Dostavljene Tablice *IPA* projekata analiziraće se u suradnji sa Sektorom za trezorsko poslovanje pri Ministarstvu financija i trezora BiH i po potrebi kontaktirati korisnike. Također, napominjemo da voditelji *IPA* projekata trebaju prisustvovati sastancima koje će Ministarstvo financija i trezora BiH obavljati s korisnicima u vezi proračunskih zahtjeva za 2025. godinu (konsultacije sa proračunskim korisnicima počće u kolovozu 2024. godine, o čemu će korisnici biti informirani nakon analize dostavljenih zahtjeva od strane Sektora za proračun pri Ministarstvu financija i trezora BiH).

Svi korisnici kod kojih će se projekti sufinancirati iz *IPA* fondova tijekom 2025. godine obvezni su za iste dostaviti sve podatke, posebno za programe zajednice i projekte prekogranične suradnje.

Pored podataka u Tablici *IPA* projekata korisnici trebaju dostaviti (u prostoru ispod Tablice ili u posebnom dopisu) i sljedeće podatke vezane za *IPA* projekte:

- **dinamiku ugovaranja i status projekta (da li je projekt ugovoren, datum početka i završetka projekta)**
- **dinamiku povlačenja sredstava sufinanciranja po svakom projektu.**

Ciljeve, zadatke i aktivnosti u 2025. godini proračunski korisnici će utvrditi na bazi podataka iz zahtjeva po Instrukciji broj 1 koje su korisnici evidentirali u Informacioni sustav za planiranje i upravljanje proračunom (*BPMIS*) i dostavili ih Ministarstvu financija i trezora BiH radi pripreme Nacrta Dokumenta okvirnog proračuna institucija BiH za razdoblje od 2025. do 2027. godine.

Vijeće ministara BiH je, na 57. sjednici održanoj 9.11.2022. godine, usvojilo Strateški okvir institucija BiH do 2030. godine sa posebnim naglaskom na ciljeve usmjerene na transparentan, efikasan i odgovoran javni sektor i stvaranje društva jednakih mogućnosti. Takođe, ovim dokumentom želi se unaprijediti implementacija ciljeva održivog razvoja putem strateških ciljeva institucija BiH, koji će predstavljati portfolio usmjeravajućih ciljeva za izradu Srednjoročnog programa rada Vijeća ministara BiH i srednjoročnih i godišnjih planskih dokumenata institucija BiH sukladno važećom regulativom za srednjoročno i godišnje planiranje.

Ukoliko je neophodna realizacija reformskih procesa, kao i zadataka i aktivnosti sukladno prioritetima iz navedenog dokumenta, za koje nisu dovoljna sredstva iskazana gornjom granicom rashoda, iste posebno iskazati u Informacionom sustavu za planiranje i upravljanje proračunom (*BPMIS*) u formi aneksa zahtjeva. Prilikom evidentiranja dodatnog zahtjeva potrebno je detaljno obrazložiti svaku kategoriju rashoda uz naznaku aktivnosti za čiju realizaciju su potrebna dodatna sredstva.

Proračunski korisnici, koji imaju planiran priliv sredstava (odnosno primitke od prodaje stalnih sredstava, donacije (grantovi), kreditna sredstva, prihode od vlastite djelatnosti za koje je zakonski reguliran raspored rashoda, te prihode od vlastite djelatnosti za koje nije zakonski definiran raspored rashoda i koji se uplaćuju na Jedinostveni račun trezora kao javni prihodi), dužni su iste evidentirati u *BPMIS* prilikom unosa zahtjeva za proračun 2025. godine, te u okviru evidentiranja svake pojedinačne analitičke kategorije navesti obrazloženje i pravni temelj planiranja istih.

Napominje se, da je za rashode koji se financiraju iz namjenskih prihoda i primitaka (donacije, vlastiti namjenski prihodi, prihodi drugih razina vlasti, primici od prodaje stalnih sredstava i dr.) tokom evidentiranja u Informacionom sustavu za planiranje i upravljanje proračunom (*BPMIS*) obavezan unos šifre izvora financiranja iz kojeg se isti financiraju (npr. šifra 02-vlastiti namjenski prihodi, 07-primici od prodaje stalnih sredstava i sl.) te da iznos istih mora biti identičan iskazanom iznosu prihoda i primitaka.

Proračunski korisnici čiji zakonski/podzakonski akti predviđaju mogućnost ostvarenja prihoda, obavezni su dostaviti akte kojima je reguliran temelj za ostvarenje prihoda, kao i usvojene akte koje regulišu cjenovnike za usluge/aktivnosti na temelju kojih se prihodi ostvaruju.

Prijedloge zahtjeva za dodjelu sredstava iz proračuna za 2025. godinu (prijedloge proračuna institucije), budžetski korisnici su obavezni evidentirati u Informacioni sustav za planiranje i upravljanje proračunom (*BPMIS*) i dostaviti Ministarstvu financija i trezora BiH najkasnije do 20.8.2024. godine. Zahtjevi koji se ne dostave u navedenom roku i/ili pogrešno evidentirani podaci koji nisu u skladu sa uputstvima Ministarstva financija i trezora BiH neće se uzeti u obzir, a nedovoljno obrazloženje zahtjeva može voditi ka smanjenju sredstava u Nacrtu proračunaza 2025. godinu.

Sukladno sa članku 6. Uputstva o sadržaju i načinu vođenja registra korisnika proračuna institucija BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 52/13), proračunski korisnici su

dužni izvršiti ažuriranje podataka o korisniku proračuna i dostaviti ih Ministarstvu financija i trezora BiH uz dostavu zahtjeva po Instrukciji broj 2.

Informišu se proračunski korisnici da zahtjev za osiguranje sredstava za izmirenje obveza po osnovu plaćanja kontribucija (članarine Bosne i Hercegovine u međunarodnim organizacijama) upute Ministarstvu inostranih poslova Bosne i Hercegovine koje će ih objediniti i dostaviti Ministarstvu financija i trezora BiH radi planiranja ove kategorija izdataka u okviru organizacije Direktni transferi sa Jedinstvenog računa trezora.

Kao i u prethodnom proračunskom ciklusu, korisnici će zahtjeve za sredstvima iz proračuna za 2025. godinu evidentirati u Informacioni sustav planiranja i upravljanja proračunom (BPMIS).

O točnom datumu početka unosa podataka u Informacioni sustav za planiranje proračuna, korisnici će biti naknadno informirani (putem *e-mail-a*), kada se steknu preduvjeti za *on-line* unos podataka.

Međutim, imajući u vidu da sustav još uvijek ne podržava sačinjavanje tablice: Pregled kapitalnih ulaganja po vrstama stalnih sredstava i projektima (Tablica u *excel* formatu), Pregled višegodišnjih projekata (Tablica u *excel* formatu) i Bilans tablica (Tabelica u *excel* formatu), proračunski korisnici će ih popuniti i dostaviti Ministarstvu financija i trezora BiH uz zahtjev po Instrukciji broj 2 putem pošte i elektronskom poštom (obraci tablice biće dostavljeni korisnicima putem *e-mail-a*).

Nadalje, zbog zastoja u funkcioniranju modula za obračun plaća u Informacionom sustavu za planiranje i upravljanje proračunom (BPMIS) proračunski korisnici će detaljan pregled dinamike zapošljavanja, potrebnih sredstava za bruto plaće i naknade, te naknade troškova zaposlenih evidentirati u *excel* tablicama (u privitku akta) i iste dostaviti uz proračunski zahtjev za 2025. godinu.

Sredstva za bruto plaće i naknade troškova zaposlenih, proračunski korisnici će u Informacioni sustav za planiranje i upravljanje proračunom (BPMIS) evidentirati na analitičkim i sintetičkim kontima kao i ostale rashode.

Člankom 4. Zakona o financiranju institucija BiH propisano je da svaki proračunski korisnik imenuje službenika/icu za financije. Službenik/ca za financije, po nalogu rukovodioca proračunskih korisnika, obavlja poslove financijskog planiranja, pripreme proračuna i izvršenja proračuna. Slijedom navedenog potrebno je u propratnom pismu uz prijedlog proračuna (zahtjev za sredstvima iz proračuna), naznačiti ime i prezime osobe, kontakt telefon i *e-mail* adresu, sa kojom će Ministarstvo financija i trezora BiH kontaktirati, voditi raspravu i usuglašavati prijedloge i projekcije rashoda tokom sačinjavanja Nacrta zakona o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2025. godinu.

Odlukom o procesu srednjoročnog planiranja, praćenja i izvještavanja u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 48/24) propisan je postupak srednjoročnog planiranja, praćenja i izvještavanja u institucijama BiH sa ciljem harmonizacije i koordinacije procesa planiranja u Vijeću ministara BiH i institucijama BiH, te optimalne alokacije resursa kao i unapređenje procesa praćenja i izvještavanja o realizaciji.

Imajući u vidu povezanost procesa pripreme proračuna i srednjoročnog planiranja potrebno je da sastancima, na kojima će se razmatrati proračunski zahtjevi za 2025. godinu, prisustvuju i osobe angažovane na poslovima strateškog planiranja.

Za sva eventualna pitanja u vezi pripreme zahtjeva za sredstvima iz proračuna (projekcije budžeta) za 2024. godinu, korisnici se mogu obratiti analitičarima u Sektoru za proračuna pri Ministarstvu financija i trezora BiH (telefoni: 033/70 30 36, 033/70 30 37, 033/70 30 44, 033/70 30 46, 033/70 30 35, 033/70 31 16 i 033/70 31 19).

III. OPERATIVNE UPUTE ZA PRIPREMU ZAHTJEVA ZA DODJELU SREDSTAVA IZ PRORAČUNA

Proračunskii korisnici u projekciji proračuna za 2025. godinu trebaju osigurati:

- Usklađenost ukupnog obima rashoda sa datom gornjom granicom rashoda. Eventualni iznos traženih sredstava iznad gornje granice rashoda posebno iskazati po analitičkim kontima-ekonomskom kodu, te navesti pojedinačno zadatke i aktivnosti koji se financiraju iz dodatnih sredstava i obvezno objasniti vezu između sredstava traženih Aneksom i programa rada institucije za 2024. godinu.
- Maksimizacija stupnja efikasnosti, transparentnosti i odgovornosti u planiranju i trošenju proračunskih sredstava.
- Lociranje odgovornosti za neracionalna trošenja i odstupanja od planskih iznosa prihoda i rashoda proračuna u svim fazama izvršenja.

Ukupan zahtjev za sredstvima u proračunu za 2025. godinu koje korisnici trebaju dostaviti Ministarstvu financija i trezora BiH treba sadržavati sljedeće:

1. Pregled ukupnih planiranih rashoda za 2025. godinu po ekonomskim kategorijama (iz BPMIS aplikacije) – **Iznosi pojedinačnih vrsta rashoda u ovoj tablici moraju biti identični iznosima u pojedinačnim tablicama rashoda** (npr. zbirni iznos za kapitalna ulaganja u ovoj tabeli mora biti jednak ukupnom iznosu u Pregledu kapitalnih ulaganja po vrstama stalnih sredstava i projektima (tablica u excel formatu).
2. Pregled planiranog priliva sredstava u 2025. godini po izvorima (iz BPMIS aplikacije): primici od prodaje stalnih sredstava, donacije (grantovi), kreditna sredstva, prihodi od vlastite djelatnosti za koje je zakonski reguliran raspored rashoda, te prihodi od vlastite djelatnosti za koje nije zakonski definiran raspored rashoda i koji se uplaćuju na Jedinstveni račun trezora kao javni prihodi.
3. Pregled kapitalnih izdataka po vrstama stalnih sredstava i projektima u 2025. godini (tablica u excel formatu).
4. Pregled potrebnih sredstava za bruto plaće i naknade u 2025. godini po radnim mjestima (tablica u excel formatu)
5. Dinamika zapošljavanja u 2025. godini (tablica u excel formatu)
6. Pregled potrebnih sredstava za naknade troškova zaposlenih za 2025. godinu po vrstama naknada (tablica u excel formatu)
7. Pregled višegodišnjih projekata do 2027. godine (tablica u excel formatu)

8. Bilans tablica proračunskog korisnika (tablica u excel formatu)
9. Pregled proračunskog zahtjeva u programskom formatu – Tablica iz BPMIS-a
10. Pregled IPA projekata koji će se implementirati tijekom 2025. godine – Tablica u excel formatu. U cilju pravilnog popunjavanja tablice potrebno je obratiti pažnju na navedena detaljna uputstva (na str. 2 i 3 ove Instrukcije).
11. Obrazloženje prijedloga proračuna sa odgovarajućim *cost-benefit* analizama i drugim prikladnim obrazloženjima. U obrazloženjima navesti sve pokazatelje, novčane iznose, normativni i dokumentacijski temelj za utvrđivanje iznosa rashoda iskazanih u gornjim granicama rashoda.
12. Nacrt programa rada proračunskog korisnika za 2025. godinu u cilju utvrđivanja opravdanosti traženih sredstava po pitanju provođenja planiranih aktivnosti.
13. Korisnici koji će u BPMIS aplikaciji iskazati zahtjeve iznad gornje granice rashoda trebaju dostaviti i Aneks uz prijedlog proračuna za zadatke i aktivnosti koji se ne mogu financijski osigurati odobrenom gornjom granicom rashoda za 2025. godinu. Ukoliko korisnik traži sredstva iznad gornje granice rashoda, zahtjev treba sadržavati gore navedene tabele uz detaljno obrazloženje traženih sredstava po aneksu (posebno za svaku kategoriju uz obrazloženje aktivnosti koje će se realizovati sredstvima koja se traže aneksom, odnosno objasniti vezu između sredstava traženih Aneksom i nacrta plana rada institucije za 2025. godinu.
14. Korisnici koji su smješteni u zakupljene prostorije trebaju dostaviti i ugovore o zakupu za 2025. godinu, ukoliko su isti izmjenjeni u odnosu na ugovore koji su dostavljeni u prethodnom periodu kao i specifikaciju izdataka za zakup (tabela u prilogu akta).
15. Korisnici kod kojih je usvojena izmjena Pravilnika o unutarnjoj organizaciji do lipnja 2024. godine trebaju dostaviti i novi Pravilnik.
16. Korisnici u kojim svi ili dio zaposlenih plate i/ili naknade ne prima u skladu sa Zakonom o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine, već u skladu sa drugim zakonima i/ili odlukama (npr. institucije pravosudnog sistema, primanja u DKP mreži kod Ministarstva inostranih poslova Bosne i Hercegovine i sl.) dužni su dostaviti te zakone i/ili odluke.
17. Korisnici koji će u zahtjevu tražiti sredstva za višegodišnje projekte trebaju dostaviti odluku Vijeću ministara Bosne i Hercegovine, u skladu sa člankom 8. stavak (e) Zakona o financiranju institucija BiH, kojom je usvojen višegodišnji projekt. Skrećemo pozornost proračunskim korisnicima da se, prilikom pokretanja aktivnosti za višegodišnje projekte trebaju pridržavati odredaba Uputstva o načinu planiranja, odobravanja i realizacije višegodišnjih projekata u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 77/21)
18. Proračunski korisnici čiji zakonski/podzakonski akti predviđaju mogućnost ostvarenja prihoda, obavezni su dostaviti akte kojima je propisan temelj za ostvarenje prihoda, kao i usvojene akte koji propisuju cijene usluga/aktivnosti na osnovu kojih se prihodi ostvaruju.
19. Korisnici kod kojih je došlo do izmjene Internih procedura o procesu sačinjavanja proračuna ili koji iste nisu ranije dostavili Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine trebaju dostaviti Interne procedure o procesu pripreme proračuna.
20. Korisnici koji planiraju sredstva za izdatke po ugovoru o djelu i ugovorima o privremenim i povremenim poslovima obavezni su, sukladno zaključku sa 104. sjednice Vijeća ministara Bosne i Hercegovine održane 08.07.2014. godine, dostaviti

specifikaciju istih. Takođe, potrebno je dostaviti i detaljno obrazloženje zahtjeva na analitičkim ekonomskim kategorijama ugovorenih usluga (usluge stručnog obrazovanja, specijalizacije i školovanja, ostalih usluga i sl.)

21. Korisnici su obvezni, uz zahtjev za proračunskim sredstvima, dostaviti i plan putovanja, sukladno planiranim sredstva u proračunskom zahtjevu.
22. Pregled planiranih sredstava za stručno usavršavanje, vodeći računa da planiraju samo obuke koje ne realizuje Agencija za državnu službu Bosne i Hercegovine.
23. Pregled rizika po osnovu provođenja sudskih sporova i potencijalnih obveza na proračun institucija BiH.
24. Pregled strukture zaposlenih u zahtjevu za proračun 2025. godine (tablica u excel formatu) na razini programa po polnoj strukturi, te statusu (zaposlenici/e, državni službenici/e, izabrana i imenovana lica, vojna lica, pripravnici i dr.)
25. Sažetak zahtjeva korisnika koji će biti polazni temelj u provođenju aktivnosti pripreme Proračuna za građane (tablica u privitku) i isti treba uključivati jednostavan i sažet opis nadležnosti institucije, te grafički prikaz programske strukture sa podacima o potrebnim sredstvima i krajnjim ishodima za svaki program.

Naprijed pomenute tablice u excel formatu su sastavni dio ove Instrukcije i operativnih uputa za pripremu zahtjeva za dodjelu sredstava iz proračuna.

Napominje se da proračunski korisnici neće planirati u svom proračunu programe posebne namjene. Rashode po ovim programskim aktivnostima uključiti u ekonomske kategorije: tekućih izdataka, kapitalnih ulaganja, tekućih i kapitalnih grantova i transfera.

1. PROJEKCIJA TEKUĆIH IZDATAKA

Planiranje tekućih izdataka (rashoda) bazirati na:

- definiranju vrste rashoda prema nazivu iz analitičkog kontnog plana;
- normativnom osnovu definiranja zadataka i aktivnosti i rashoda za iste;
- dokumentacijskom osnovu utvrđivanja visine rashoda i
- normativima utroška ili finansijskim ograničenjima.

Planiranje režijskih troškova (električna energija, voda, komunalije i dr.) vezane za korištenje prostora Uprave za neizravno oporezivanje Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Uprava) od strane drugih institucija BiH ili zajedničkih prostora graničnih prijelaza, vršiće Uprava za sve korisnike i iskazati u svom prijedlogu proračuna. Institucije BiH, koje zajednički koriste ove objekte na temelju čega nastaju režijski troškovi, dostavit će Upravi projekciju pomenutih troškova, što će Upravi služiti kao ulazni podaci u planiranje ovih rashoda. Uz svoj prijedlog budžeta Uprava će dostaviti i zahtjeve institucija za ovim troškovima, za koji iznos će se prenijeti ovi rashodi (smanjiti budžet istim po ovim vrstama rashoda) i povećati Upravi (povećati budžet Uprave).

1.1. Bruto plaće – konto 611100

- Projekciju bruto plaća iskazati u Pregledu potrebnih sredstava za bruto plaće u 2025. godini u skladu sa tablicom dinamike zapošljavanja. **Napominje se da je gornja granica rashoda 2025. godine za bruto plaće i naknade bazirana na broju zaposlenih odobrenih u Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2024. godinu.**
- Sredstva za bruto plaće i naknade proračunski korisnici će planirati na temelju osnovice za obračun plaća u iznosu 631,50 KM, vodeći računa da se planira broj zaposlenih maksimalno do broja zaposlenih na dan 31.12.2024. godine, odnosno do broja zaposlenih u okviru indikativne gornjih granica rashoda za 2025. godinu.

Prilikom planiranja sredstava za bruto plate i naknade treba uzeti u obzir odredbe Metodologije o izmjenama i dopunama Metodologije za raspoređivanje zaposlenog unutar platnog razreda („Službeni glasnik BiH“, broj 76/20), Zakona o izmjeni i dopunama Zakona o plaćama i drugim naknadama u sudskim i tužilačkim institucijama na nivou Bosne i Hercegovine, Pravilniku o plaćama, dodacima i naknadama zaposlenih u diplomatsko-konzularnim predstavništvima Bosne i Hercegovine, Odluke o plaćama i naknadama sudija Ustavnog suda Bosne i Hercegovine i Odluke o platama i naknadama zaposlenih u Sekretarijatu Ustavnog suda Bosne i Hercegovine.

Napominjemo da proračunski korisnici, prilikom planiranja popune radnih mjesta upražnjenih odlaskom u mirovinu, primjenjuju krajnje restriktivan pristup planiranja prijema novih zaposlenih samo za radna mjesta koja ne mogu biti popunjena internim i eksternim premještanjem na razini institucija BiH.

Prilikom projekcije sredstava za bruto plaće uzeti u obzir stvarne prosječne stope poreza i doprinosa na plate po zaposlenom isplaćene za plaće i naknade u srpnju 2024. godine.

Napominjemo da je u Federaciji Bosne i Hercegovine u proceduri usvajanje Zakona o porezu na dohodak i Zakona o doprinosima, što će imati financijske implikacije na bruto iznos plaća i naknada troškova zaposlenih. Ukoliko do isteka roka za dostavu zahtjeva po Instrukciji broj 2, Parlament Federacije Bosne i Hercegovine usvoji ove zakone, Ministarstvo financija i trezora BiH će o istom informirati proračunske korisnike kako bi u Informativnom sustavu za planiranje i upravljanje proračunom (BPMIS), te excel tablici evidentirali podatke sukladno izmjenom pravnih propisa.

Korisnici kod kojih svi ili dio zaposlenih plaće i naknade ne primaju sukladno Zakonu o plaćama i naknadama u institucijama BiH, već na temelju drugih zakona i/ili odluka (npr. institucije pravosudnog sistema, primanja u DKP mreži kod Ministarstva inostranih poslova BiH i sl.) dužni su dostaviti te zakone i/ili odluke.

1.2. Naknade troškova zaposlenih i skupštinskih poslanika – konto 611200

Projekciju naknada iskazati u Tabeli - Pregled potrebnih sredstava za naknade troškova zaposlenih za 2025. godinu, gdje treba evidentirati samo naknade na temelju radnog odnosa, koje se javljaju kod proračunskog korisnika.

Projekciju naknada za ishranu tokom rada korisnici trebaju zasnivati na iznosu od 11 KM za svaki dan proveden na radu, a za: članove Predsjedništva Bosne i Hercegovine, poslanike i delegate u Parlamentarnoj skupštini Bosne i Hercegovine, predsjedavajućeg Vijeća ministara BiH, ministre i zamjenike ministara, rukovodioce i zamjenike rukovodioca institucija BiH u iznosu 6 KM dnevno za svaki dan proveden na radu.

Imajući u vidu da Vijeće ministara BiH još uvijek nije donio odluku o visini regresa za 2024. godinu, naknadu za regres proračunski korisnici trebaju planirati u iznosu od 450 KM sukladno Odluci o visini regresa za godišnji odmor u institucijama BiH za 2024. godinu.

Sredstva za naknadu troškova prijevoza na posao i prevoza sa posla, troškove smještaja, naknade za odvojeni život i naknade za privremeno raspoređivanje, budžetski korisnici trebaju planirati na osnovu odredbi odluka navedenih u dijelu II redni broj 4. ove Instrukcije.

Prilikom planiranja naknada troškova zaposlenih uzeti u obzir i odredbe Zakona o izmjeni i dopunama Zakona o plaćama i drugim naknadama u sudskim i tužilačkim institucijama na nivou Bosne i Hercegovine.

Planiranje sredstava za ostale naknade troškova zaposlenih bazirati na odredbama Zakona o plaćama i naknadama zaposlenih u institucijama Bosne i Hercegovine u dijelu koji se odnosi na naknade troškova zaposlenih, te ostale važeće propise koje se odnose na naknade troškova zaposlenih, a uzimajući u obzir planiranu dinamiku eventualnog zapošljavanja – Tablica dinamike zapošljavanja.

Svako eventualno odstupanje po usvojenim odlukama Vijeća ministara BiH o visini naknada troškova zaposlenih u odnosu na postojeće odluke biće usklađeno prilikom pripreme Nacrta proračuna za 2024. godinu.

Korisnici trebaju planirati samo naknade propisane Zakonom o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine ili shodno drugim zakonima i/ili odlukama, koji su korisnici dužni dostaviti uz zahtjeve.

Po pitanju izmjena obračuna naknada troškova zaposlenih koje su moguće nakon usvajanja Zakona o porezu na dohodak i Zakona o doprinosima u Federaciji Bosne i Hercegovine, vrijede iste napomene koje su navedene u točki 1.1.

1.3. Putni troškovi – konto 613100

Putne troškove planirati na osnovu zadataka i aktivnosti koje uvjetuju ove naknade, a prema Odluci o visini dnevnica za službena putovanja zaposlenih u institucijama Bosne i Hercegovine («Službeni glasnik BiH», br. 32/07, 06/12, 42/12, 10/18,75/18 i Odluke o izmjeni Odluke o visini dnevnice za službena putovanja usvojenoj na 54. sjednici Vijeća ministara BiH od 3.7.2024. godine), te iste iskazati prema analitičkim kategorijama putnih troškova uz obavezni unos obrazloženja potrebnih sredstava kao i dostavu plana putovanja za 2025. godinu kojima se traže sredstva za ove namjene.

1.4. Izdaci telefonskih i poštanskih usluga – konto 613200

Kod planiranja ovih izdataka koji se trebaju iskazati prema analitičkoj kategoriji, polaziti od racionalne potrošnje ovih usluga i iste planirati maksimalno do iznosa sredstava propisanog

Pravilnikom o korištenju telefona („Službeni glasnik BiH“, br. 26/14, 81/14, 78/15, 37/17, 53/17, 62/17, 34/19, 56/19, 72/19, 70/23 i 85/23), pri čemu treba:

- urediti ovu oblast i propisati interne procedure o korištenju ovih usluga sukladno odredbama navedenog Pravilnika;
- locirati e-mail adrese na korisnike sa najvećim potrebama za ovu vrstu komunikacije.

1.5. Izdaci za energiju i komunalne usluge – konto 613300

Ove izdatke planirati na bazi iskustvene potrošnje u ranijem razdoblju i iskazati ih po analitičkim kategorijama ovih izdataka. Napominjemo da proračunski korisnici koji su uselili u objekte za smještaj institucija BiH ovu kategoriju troškova neće planirati u svom proračunskom zahtjevu, jer će ih u proračunskom zahtjevu iskazati Služba za zajedničke poslove institucija Bosne i Hercegovine.

1.6. Izdaci za: nabavu materijala (konto 613400); prevoza i goriva (konto 613500); unajmljivanje imovine i opreme (konto 613600); tekuće održavanje (konto 613700) i osiguranja, bankarske usluge i platni promet (konto 613800)

Ove izdatke planirati na bazi iskustvene potrošnje u ranijem razdoblju, a troškove zakupa na temelju ugovora sa zakupodavcima, te rashode za ove namjene iskazati posebno po analitičkim kategorijama.

Proračunski korisnici koji u ranijoj komunikaciji nisu dostavili ugovore o zakupu, kao i proračunski korisnici koji su preselili u drugi objekt ili kod kojih je izmijenjen iznos zakupa, dostaviće nove (važeće) kopije ugovora o zakupu poslovnog prostora.

1.7. Ugovorene i druge posebne usluge – konto 613900

Ove izdatke planirati na osnovu maksimalno racionalne potrošnje, a posebno troškova reprezentacije za čije planiranje obavezno primjeniti odredbe Pravilnika o korištenju sredstava reprezentacije („Službeni glasnik BiH“, br. 26/14, 78/15, 53/17, 62/17, 1/21, 63/21 i 4/24). Izdatke za ugovorene i druge posebne usluge iskazati po analitičkim kategorijama ovih izdataka. U skladu sa zaključkom sa 104. sjednice Vijeća ministara Bosne i Hercegovine proračunski korisnici su dužni uz proračunski zahtjev, Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine dostaviti i planove potreba za ugovorima o djelu koji će uključivati i sve relevantne podatke u segmentu ugovora kako bi se sredstva odobrila sukladno prethodno iskazanim potrebama. Upućuju se korisnici da, eventualni angažman po ovom osnovu planiraju samo u izuzetnim slučajevima i da se isti odnosi na angažman poslova za koje nisu sistematizirana radna mjesta proračunskog korisnika, te da će se tijekom analize opravdanosti zahtjeva za proračun 2024 godine posebna pozornost obratiti na ovu kategoriju rashoda.

Imajući u vidu ograničenost okvira za finansiranje institucija Bosne i Hercegovine, proračunski korisnici se upućuju na racionalizaciju tijekom planiranja materijalnih troškova, a posebno troškova službenih putovanja, izdataka za mobilne telefone, usluga reprezentacije, troškova na osnovu ugovora o djelu, nabave goriva i sl.

1.8. Rashodi po pravosnažnim sudskim presudama – (konto 614817 - Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju)

Ove izdatke planirati sukladno raspoloživim podacima i projicirati iznos obveza po pravosnažnim sudskim presudama na osnovu podnesenih tužbi protiv institucije uz obveznu dostavu obrazloženja planiranih sredstava za ove namjene, te iskazivanja rizika po ovom osnovu. Iznos planiranih sredstava za ove namjene proračunski koeficijent će navesti u obrazloženju zahtjeva, s obzirom da se sredstva u ukupnom iznosu planiraju u okviru organizacije Direktni transferi sa jedinstvenog računa trezora.

2. PROJEKCIJA KAPITALNIH IZDATAKA

Kapitalna ulaganja iskazati u Tablici – Pregled kapitalnih ulaganja po vrstama stalnih sredstava i projektima u 2025. godini (tablica u excel formatu). U koloni 2 „Naziv stalnog sredstva - kapitalnog izdatka“ evidentirati stavke prema redoslijedu kapitalnih izdataka iz analitičkog kontnog plana. U kolonu 3 „Ekonomski kod“ evidentirati rastući ekonomski kod po analitičkom kontnom planu, u kolonu 5 evidentirati jediničnu vrijednost kapitalnog izdatka i u koloni 6 evidentirati ukupnu vrijednost kapitalnog izdatka za 2025. godinu.

Kod planiranja ovih izdataka, uzeti u obzir činjenicu da su sredstva za kapitalne izdatke podložna krajnjoj restrikciji, te planirati samo nastavak opremanja po ranije usvojenim višegodišnjim projektima i najnužniji dio opreme koji služi završetku postojećeg – već dotrajale opreme.

Kod planiranja sredstava za nabavu službenih vozila proračunski korisnici su obvezni pridržavati se odredaba Pravilnika o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 34/23 i 84/23).

Za sva predviđena kapitalna ulaganja potrebna su detaljna obrazloženja o vrsti i obimu planiranih ulaganja.

U cilju praćenja višegodišnjih ulaganja - Tablica višegodišnjih projekata (u excel formatu) potrebno je navesti podatke koji će pružiti detaljnu analizu izdataka za koje su odobreni projekti višegodišnjeg ulaganja. U kolonu 2 evidentirati šifru i naziv projekta, u kolonu 3 evidentirati šifru i naziv projekta iz PIMIS-a, u kolonu 4 evidentirati datum početka i završetka projekta, u kolonu 6 i 7 evidentirati izvršenje na projektima od početka realizovanja zaključno sa 31.12.2023. godine, u kolonu 8 evidentirati prijenos neutrošenih sredstava iz 2023. u 2024. godinu, u kolonu 9 evidentirati iznos za ove potrebe u Proračunu za 2024. godinu, u kolonu 10 evidentirati izvršenje na projektima sa 30.06.2024. godine, u kolonama 11 do 13 evidentirati projektovano izvršenje na dan 31.12.2024. godine po izvorima financiranja, u kolone 14 do 16 evidentirati projektovano ulaganje na projektu u 2025. godini prema izvorima financiranja, u kolone 17 do 19 evidentirati projektovano ulaganje na projektu u 2026. godini prema izvorima financiranja, te u kolone od 20-22 evidentirati projektovano ulaganje na projektu u 2027. godini. Dakle, iznos u koloni 3 - ukupna vrijednost projekta – treba biti jednak zbiru kolona 6 do 9 i 14 do 22 (tj. ukupnim sredstvima za višegodišnje ulaganje do 2027. godine iz svih izvora financiranja). Iznos iz kolone 14 (proračunska

sredstva za 2025. godinu), evidentirati i u tablicu Pregled kapitalnih izdataka po vrsti stalnih sredstava i projektima u 2025. godini.

Napominjemo da korisnici trebaju dostaviti odluku Vijeća ministara Bosne i Hercegovine, sukladno članku 8. stavak(e) Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine, kojom je usvojen višegodišnji investicioni program.

Posebice treba dostaviti obrazloženja o dinamici realizacije višegodišnjih investicija, izvorima financiranja, prethodnim prenosima sredstava, kao i o svim prekinutim višegodišnjim ulaganjima.

U Tablici - Pregled kapitalnih ulaganja po vrstama stalnih sredstava i projektima (u excel formatu) je potrebno uključiti i sredstva planirana za višegodišnje projekte za 2025. godinu iz Tabele višegodišnjih projekata (u *excel* formatu), a iznos ukupnih kapitalnih izdataka u Tablici Pregled kapitalnih ulaganja po vrstama stalnih sredstava i projektima (u excel formatu) mora biti jednak ukupnom iznosu kapitalnih ulaganja u pregledu rashoda po ekonomskim kategorijama.

3. PROJEKCIJA TEKUĆIH I KAPITALNIH GRANTOVA

Prilikom unosa tekućih i kapitalnih grantova u *BPMIS*, u obrazloženju obvezno navesti nazive institucija i svrhu grantova, te obrazloženje potrebnih sredstava kao i pravni temelj po kojem se dodjeljuju tekući u kapitalni grantovi i podatke na temelju kojih je utvrđen iznos tekućeg i kapitalnog granta.

Nadalje, sukladno nalazu Ureda za reviziju institucija Bosne i Hercegovine nakon provođenja revizije učinka na temu „Upravljanje grantovima u institucijama Bosne i Hercegovine“, potrebno je da institucije u obrazloženju traženih sredstava navedu ciljeve i rezultate koji se postižu realizacijom tekućih i kapitalnih grantova.

4. PROJEKCIJE PRIHODA

Pregled planiranog priliva sredstava korisnika u 2024. godini po izvorima iskazati prema sljedećim izvorima:

- primici od prodaje stalnih sredstava,
- donacije,
- grantovi drugih nivoa vlasti,
- kreditna sredstva,
- prihodi od vlastite djelatnosti za koje je zakonski regulisan raspored rashoda, te
- prihodi od vlastite djelatnosti za koje nije zakonski definiran raspored rashoda i koji se uplaćuju na Jedinstveni račun trezora kao javni prihodi.

Napominje se da, mora postojati ravnoteža između iznosa rashoda koji se financira iz namjenskih prihoda i primitaka i iznosa namjenskih prihoda i primitaka (npr. rashodi za kupovinu službenih vozila koji se financiraju iz primitaka od prodaje službenih vozila moraju biti jednaki iznosu primitaka- šifra izvora 07).

5. TABELA BILANCE PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Instrukcijom br. 2 se od proračunskih korisnika zahtjeva i da sačine tabelu bilance proračunskog korisnika. Ova tabela objašnjava glavne razloge razlike između proračuna za 2024. godinu i zahtjeva za proračunska sredstva 2025. godine. Cilj ove tabele je da se unaprijedi transparentnost raspodjele proračuna i da se Vijeću ministara BiH i Parlamentarnoj skupštini Bosne i Hercegovine omogući bolje razumjevanje procesa izrade proračunskog zahtjeva, te predloženih prioritarnih politika na temelju kojih je zahtjev sačinjen. Korisnik će navesti u obrazloženju zahtjeva, obzirom da se sredstva u ukupnom iznosu planiraju u okviru organizacije Izravni transferi sa jedinstvenog računa trezora.

6. PROJEKCIJA KAPITALNIH IZDATAKA

Kapitalna ulaganja iskazati u Tabeli – Pregled kapitalnih ulaganja po vrstama stalnih sredstava i projektima u 2025. godini (tabela u excel formatu). U koloni 2 „Naziv stalnog sredstva - kapitalnog izdatka“ evidentirati stavke prema redoslijedu kapitalnih izdataka iz analitičkog kontnog plana. U kolonu 3 „Ekonomski kod“ evidentirati rastući ekonomski kod po analitičkom kontnom planu, u kolonu 5 evidentirati jediničnu vrijednost kapitalnog izdatka i u koloni 6 evidentirati ukupnu vrijednost kapitalnog izdatka za 2025. godinu.

Kod planiranja ovih izdataka, uzeti u obzir činjenicu da su sredstva za kapitalne izdatke podložna krajnjoj restrikciji, te planirati samo nastavak opremanja po ranije usvojenim višegodišnjim projektima i najnužniji dio opreme koji služi završetku postojećih – već dotrajale opreme.

Kod planiranja sredstava za nabavku službenih vozila proračunski korisnici su obvezni pridržavati se odredaba Pravilnika o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 34/23 i 84/23).

Za sva predviđena kapitalna ulaganja potrebna su detaljna obrazloženja o vrsti i obojmu planiranih ulaganja.

U cilju praćenja višegodišnjih ulaganja - Tabela višegodišnjih projekata (u excel formatu) potrebno je navesti podatke koji će pružiti detaljnu analizu izdataka za koje su odobreni projekti višegodišnjeg ulaganja. U kolonu 2 evidentirati šifru i naziv projekta, u kolonu 3 evidentirati šifru i naziv projekta iz PIMIS-a, u kolonu 4 evidentirati datum početka i završetka projekta, u kolonu 6 i 7 evidentirati izvršenje na projektima od početka realizovanja zaključno sa 31.12.2023. godine, u kolonu 8 evidentirati prenos neutrošenih sredstava iz 2023. u 2024. godinu, u kolonu 9 evidentirati iznos za ove potrebe u Budžetu za 2024. godinu, u kolonu 10 evidentirati izvršenje na projektima sa 30.06.2024. godine, u kolonama 11 do 13 evidentirati projicirano izvršenje na dan 31.12.2024. godine po izvorima finansiranja, u kolone 14 do 16 evidentirati projicirana ulaganja na projektu u 2025. godini prema izvorima finansiranja, u kolone 17 do 19 evidentirati projicirana ulaganja na projektu u 2026. godini prema izvorima finansiranja, te u kolone od 20-22 evidentirati projicirana ulaganja na projektu u 2027. godini. Dakle, iznos u koloni 3 - ukupna vrijednost projekta – treba biti jednak zbiru kolona 6 do 9 i 14 do 22 (tj. ukupnim sredstvima za višegodišnje ulaganje do

2027. godine iz svih izvora finansiranja). Iznos iz kolone 14 (budžetska sredstva za 2025. godinu), evidentirati i

Napominjemo da korisnici trebaju dostaviti odluku Vijeća ministara Bosne i Hercegovine, u skladno člaku 8. stavak (e) Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine, kojom je usvojen višegodišnji investicijski program.

Posebno treba dostaviti obrazloženja o dinamici realiziranja višegodišnjih investicija, izvorima financiranja, prethodnim prenosima sredstava, kao i o svim prekinutim višegodišnjim ulaganjima.

U Tabeli - Pregled kapitalnih ulaganja po vrstama stalnih sredstava i projektima (u excel formatu) je potrebno uključiti i sredstva planirana za višegodišnje projekte za 2025. godinu iz Tabele višegodišnjih projekata (u excel formatu), a iznos ukupnih kapitalnih izdataka u Tabeli Pregled kapitalnih ulaganja po vrstama stalnih sredstava i projektima (u excel formatu) mora biti jednak ukupnom iznosu kapitalnih ulaganja u pregledu rashoda po ekonomskim kategorijama.

7. PROJEKCIJA TEKUĆIH I KAPITALNIH GRANTOVA

Prilikom unosa tekućih i kapitalnih grantova u BPMIS, u obrazloženju obavezno navesti nazive institucija i svrhu grantova, te obrazloženje potrebnih sredstava kao i pravni osnov po kojem se dodjeljuju tekući u kapitalni grantovi i podatke na osnovu kojih je utvrđen iznos tekućeg i kapitalnog granta.

Nadalje, u skladu sa nalazom Ureda za reviziju institucija Bosne i Hercegovine nakon provođenja revizije učinka na temu „Upravljanje grantovima u institucijama Bosne i Hercegovine“, potrebno je da institucije u obrazloženju traženih sredstava navedu ciljeve i rezultate koji se postižu realizacijom tekućih i kapitalnih grantova.

8. PROJEKCIJE PRIHODA

Pregled planiranog priliva sredstava korisnika u 2024. godini po izvorima iskazati prema sljedećim izvorima:

- primici od prodaje stalnih sredstava,
- donacije,
- grantovi drugih nivoa vlasti,
- kreditna sredstva,
- prihodi od vlastite djelatnosti za koje je zakonski regulisan raspored rashoda, te
- prihodi od vlastite djelatnosti za koje nije zakonski definisan raspored rashoda i koji se uplaćuju na Jedinstveni račun trezora kao javni prihodi.

Napominje se da, mora postojati ravnoteža između iznosa rashoda koji se finansira iz namjenskih prihoda i primitaka i iznosa namjenskih prihoda i primitaka (npr. rashodi za kupovinu službenih vozila koji se finansiraju iz primitaka od prodaje službenih vozila moraju biti jednaki iznosu primitaka- šifra izvora 07).

9. BILANCA TABELA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Instrukcijom br. 2 se od proračunskog korisnika zahtjeva i da sačine tabelu bilance proračunskog korisnika. Ova tabela objašnjava glavne razloge razlike između proračuna za 2024. godinu i zahtjeva za proračunska sredstva 2025. godine. Cilj ove tabele je da se unaprijedi transparentnost raspodjele proračuna i da se Vijeću ministara BiH i Parlamentarnoj skupštini Bosne i Hercegovine omogući bolje razumjevanje procesa izrade proračunskog zahtjeva, te predloženih prioriternih politika na temelju kojih je zahtjev sačinjen.

10. PREGLED PRORAČUNSKOG ZAHTJEVA U PROGRAMSKOM FORMATU

Usvajanjem Zakona o izmjenama i dopuna Zakona o financiranju institucija BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 49/09) u zakonske procedure uveden je i pojam programskog proračuna, a koji Ministarstvo financija i trezora BiH uz Nacrt proračuna dostavlja Vijeću ministara BiH, Predsjedništvu Bosne i Hercegovine i Parlamentarnoj skupštini Bosne i Hercegovine kao dodatne informacije. Uz obrazloženje se dostavlja i Pregled zahtjeva u programskom formatu koje korisnici dostavljaju u okviru Instrukcija br. 2.

Cilj ove sveobuhvatne informacije o planovima, učincima i troškovima svake institucije je da poboljša transparentnost proračunskog procesa institucija BiH.

ZAVRŠNE NAPOMENE

Gornja granica rashoda za 2025. godinu utvrđena je sukladno odredbama članka 6. stavak (3) Zakona o financiranju institucija BiH („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 i 38/22) kojim je propisano da, ukoliko Fiskalno vijeće Bosne i Hercegovine ne usvoji Globalni okvir fiskalne bilance i politika u Bosni i Hercegovini do 1. srpnja tekuće godine, Ministarstvo financija i trezora BiH upućuje Instrukciju 2 sa gornjim granicama rashoda na razini ukupno odobrenog proračuna za tekuću godinu.

Gornje granice rashoda za 2025. godinu nisu konačne i mogu biti predmet eventualnih korekcija, nakon usvajanja Globalnog okvira fiskalne bilance i politika u Bosni i Hercegovini za naredno srednjoročno razdoblje koje Fiskalno vijeće Bosne i Hercegovine usvaja sukladno odredbama Zakona o Fiskalnom vijeću BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 63/08).

Korisnici svoje zahtjeve trebaju planirati na temelju dostavljenih indikativnih gornjih granica rashoda, a ukoliko u međuvremenu Fiskalno vijeće Bosne i Hercegovine usvoji Globalni okvir fiskalne bilance i politika u Bosni i Hercegovini, odnosno Vijeće ministara BiH usvoji Dokument okvirnog proračuna institucija BiH, sa izmijenjenim iznosima, Ministarstvo financija i trezora BiH će isto uzeti u obzir prilikom pripreme Nacrta zakona o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2025. godinu.

Održavanje konzultacija sa proračunskim korisnicima planirano je u kolovozu/rujnu 2024. godine, o čemu će korisnici biti informirani nakon analize dostavljenih zahtjeva od strane Sektora za proračun institucija BiH.

Napominjemo da je, uz obvezno prisustvo službenika/ice za financije poželjno i prisustvo rukovodećeg državnog službenika/ice institucije.

Nakon izvršenih konzultacija i usaglašavanja projekcija proračuna, Ministarstvo financija i trezora BiH utvrdiće iznos sredstava za svakog proračunskog korisnika.



MINISTAR

Dr Srdan Amidžić

Proračunski korisnik:

PREGLED
ZAPOSLENIH U 2023. GODINI I DINAMIKA ZAPOŠLJAVANJA U 2025. GODINI

| NAZIV RADNOG MJESTA | KOEFIKIJENT | BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 30.06.2024. GODINE | PLANIRANI BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2024. GODINE | DINAMIKA ZAPOŠLJAVANJA U 2025. GODINI | | | | | | | | | | | | PROJEKCIJA BROJA ZAPOSLENIH 31.12.2025. GODINE |
|---------------------|-------------|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|---|----|-----|------|----|----|----|-----|---|
| | | | | I | II | III | IV | V | VI | VII | VIII | IX | X | XI | XII | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 = 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| UKUPNO | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Napomena: U tablici navesti naziv radnog mjesta prema Zakonu o plaćama u institucijama BiH ili drugim propisima koji reguliraju lična primanja (npr. plaće u pravosudnim institucijama i sl.). U koloni broj 2 evidentira se koeficijent platnog razreda radnog mjesta.

Proračunski korisnik:

PREGLED KAPITALNIH IZDATAKA PO VRSTAMA STALNIH SREDSTAVA I PROJEKTIMA U 2025. GODINI

| REDNI BROJ | NAZIV STALNOG SREDSTVA-KAPITALNOG IZDATKA | ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA-PROGRAMSKE AKTIVNOSTI ILI PROJEKTA | EKONOMSKI KOD (ŠESTOCIFRENI, IZ ANALITIČKOG KONTNOG PLANA) | KOLIČINA | JEDINIČNA VRIJEDNOST KAPITALNOG IZDATKA (KM) | UKUPAN IZNOS | NAPOMENA |
|---------------|---|---|--|----------|--|--------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=(5*6) | 8 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| UKUPNO | | | | | | | |

Napomena: Izračuni u sivom redu su formatirani da pokazuju zbir. Korisnici trebaju kontrolirati zbrove i po potrebi korigirati, posebno ukoliko će Tablica biti proširena za dodatne redove. U ovoj Tablici je potrebno uključiti i sredstva planirana za višegodišnje kapitalnih izdataka za 2025. godinu iz Tablice Pregled višegodišnjih projekata.

Proračunski korisnik:

PREGLED VIŠEGODIŠNJIH PROJEKATA (prvi dio tabele)

| | | | | | <u>Izvršenje od početka realizacije projekta zaključno sa 31.12.2023 godine</u> | | | | | | | | |
|-----|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|---|---|--|-------------------------------------|--|--|---|---|--|
| | | | | | <u>2023. godina</u> | | | | | | | | |
| R/B | ŠIFRA I NAZIV PROJEKTA | ŠIFRA I NAZIV PROJEKTA U PIMIS-u | POČETAK I ROK ZAVRŠETKA PROJEKTA | UKUPNA VRIJEDNOST PROJEKTA | PRORAČUNSKA SREDSTVA | DONACIJE I KREDITI | PRENOS NEUTROŠENIH SREDSTAVA IZ 2023. GODINE U 2024.GODINU | ODOBRENO PRORAČUNOM ZA 2024. GODINU | PRORAČUNSKO IZVRŠENJE 30.06.2024. GODINE | PROJICIRANA UTROŠENA PRORAČUNSKA SREDSTVA NA DAN 31.12.2024. | PROJICIRANA UTROŠENA KREDITNA SREDSTVA NA DAN 31.12.2024. | PROJICIRANA UTROŠENA DONATORSKA SREDSTVA NA DAN 31.12.2024. | |
| | | | | | IZVRŠENJE OD POČETKA REALIZACIJE PROJEKTA ZAKLJUČNO SA 31.12.2023. GODINE | IZVRŠENJE OD POČETKA REALIZACIJE PROJEKTA ZAKLJUČNO SA 31.12.2023. GODINE | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 6 + 7 + 8 + 9 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | UKUPNO | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Napomena: U tekstualnom dijelu obrazložiti podatke iz tablice sa posebnim osvrtom na izvršenje i razloge eventualno malog postotka izvršenja, stupanj izvršenih aktivnosti projekata i sve druge bitne naznake koje su neophodne u cilju praćenja realizacije višegodišnjih projekata, uključujući detaljne planove za naredne godine. Prihvaćeni će biti samo višegodišnji projekti za koje je Vijeće ministara BiH, usvojilo detaljan plan i izvore financiranja. Korisnici uz ovaj zahtjev trebaju dostaviti odluku ili zaključak Vijeća ministara BiH kojim je usvojen višegodišnji projekt sa definiranim izvorima financiranja.

Proračunski korisnik:

TABLICA BILANSE PRORAČUNSKOG KORISNIKA

| | Proračunska stavka | Ekonomska klasifikacija | | | | | | Ukupni rashodi | Broj zaposlenih | Pojašnjenja od strane korisnika |
|---|--------------------|-------------------------|--|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|-----------------|---------------------------------|
| | | 611100 Bruto plaće | 6112000 Naknade troškova zaposlenih | 613000 Izdaci za materijal i usluge | 614000 Tekući grantovi | 615000 Kapitalni grantovi | 821000 Kapitalna ulaganja | | | |
| Budžet za 2024. godinu | | | | | | | | | | |
| Iznos u usvojenom Proračunu za 2024. godinu (IZNOSI U OVOJ LINIJI MORAJU BITI JEDNAKI UKUPNIM IZNOSIMA PRORAČUNA ZA 2024. GODINU). | | | | | | | | KM 0 | | |
| Jednokratni rashod koji se odnose na kapitalne rashode | | | | | | | | KM 0 | | |
| Ostali jednokratni rashodi: Za aktivnosti ili projekte koji su financirani u 2024. godini, i neće biti financirani u 2024. godini usljed nedovoljno dobrog sprovođenja ili usljed činjenice da su aktivnosti okončane. | | | | | | | | KM 0 | | |
| Prilagođenje za dinamiku zapošljavanja (ovdje korisnik treba dodati sredstva za zaposlene koje nisu radili svih 12 mjeseci u 2024. godini, s obzirom da će se sredstva za sve zaposlene na dan 31.12.2025. godini morati osigurati za svih 12 mjeseci u 2025. godini) | | | | | | | | KM 0 | | |
| Prilagođenje za povećanje plaća usljed povećanja radnog staža (ovdje korisnik treba dodati sredstva za povećanje primanja na osnovu povećanja radnog staža za zaposlene na dan 31.12.2024. godine, koja će biti obračunata i isplaćena u 2025. godini) | | | | | | | | KM 0 | | |
| Ostala prilagođenja: (ovdje korisnik treba prikazati sva ostala prilagođenja koje nisu obuhvaćene prethodno navedenim prilagođenjima, a koje će imati utjecaj na planirani proračun za 2025. godinu.) | | | | | | | | KM 0 | | |
| Polazni osnov za plan proračuna za 2025. godinu | | KM 0 | KM 0 | KM 0 | KM 0 | | KM 0 | KM 0 | | |
| Zahtjev za 2025. godinu | | | | | | | | | | |
| Eksterna makroekonomska prilagođenja (ovdje korisnik treba unijeti prilagođenja usvojene od strane Vijeća ministara ili drugih tijela koje imaju direktan utjecaj na potrebna sredstva, a koja su izvan utjecaja korisnika - npr. Metodologije za raspoređivanje zaposlenog unutar platnog razreda („Službeni glasnik BiH“, broj 76/20, povećanje/smanjenje osnovice za obračun plaća ili povećanje/smanjenje nekih vrsta naknada koje usvaja Vijeće ministara BiH ili promjena cijena za neophodne materijalne troškove) | Prilagođenje 1: | | | | | | | KM 0 | | |
| | Prilagođenje 2: | | | | | | | KM 0 | | |
| Dodatna visokoprioritetna potrošnja (Novi prijedlozi dodatne potrošnje bi trebali biti usklađeni sa općim strateškim ciljevima politika iz usvojenih strateških dokumenata, ovo uključuje i zahtjeve za nastavak aktivnosti ili projekata koji su trebali biti okončani, proširenje obima ili obuhvata postojećih aktivnosti ili projekata, uključujući nova zapošljavanja). | Prioritet 1: | | | | | | | KM 0 | | |
| | Prioritet 2: | | | | | | | KM 0 | | |
| Opcije uštede (ukoliko neki projekat ili aktivnost nije djelotvorna...preporučuje se izmjena ili gašenje projekta ili aktivnosti koja može dovesti do dodatnih ušteda. Projekti i aktivnosti za koje više ne postoji osnov, odnosno jednokratni rashodi u prethodnoj godini, se ne smatraju uštedom, obzirom da sredstva za njih svakako ne bi ni trebala biti predviđena unutar budžeta za 2024. godinu. Svrha ušteda je oslobađanje resursa za nove prioritete). | Ušteda 1: | | | | | | | KM 0 | | |
| | Ušteda 2: | | | | | | | KM 0 | | |
| Ukupni zahtjev za 2025. godinu: | | KM 0 | KM 0 | KM 0 | KM 0 | | KM 0 | KM 0 | 0 | |

IPA PROJEKTI KOJI ĆE SE IMPLEMENTIRATI TIJEKOM 2025. GODINE

NAPOMENA: SREDSTVA POTREBNA ZA SUFINANCIRANJE IPA PROJEKATA NE UKLJUČIVATI U OSTALE TABLICE I OBUHVATITI SVE IPA PROJEKTE KOJE ĆE SE IMPLEMENTIRATI TIJEKOM 2025. GODINE

Naziv proračunskog korisnika: _____

Voditelj projekta: _____

| R/B | IPA (npr. IPA 2022) | Šifra projekta u programskoj klasifikaciji | Šifra projekta u PIMIS-U | Naziv projekta | Datum početka i završetka projekta | Svrha projekta | Institucije korisnici projekta | Vrsta upravljanja (direktno / indirektno) | Sufinansiranje | | | | | UKUPNO sufinansiranje (u KM) | UKUPAN budžet PROJEKTA (u KM) | OBJAŠNJENJE I DODATNE NAPOMENE - OBVEZNO NAVESTI UKOLIKO IMPLEMENTACIJA PROJEKTA UTIČE NA REDOVNE TROŠKOVE U PRORAČUNU KORISNIKA (ISKLJUČUJUĆI SUFINANCIRANJE) | | |
|----------------|---------------------|--|--------------------------|----------------|------------------------------------|----------------|--------------------------------|---|---------------------------|--------------------------------|--|--|---|------------------------------|-------------------------------|--|-----------|-------|
| | | | | | | | | | Ukupan doprinos EU (u KM) | Proračun nstitucija BiH (u KM) | Sufinanciranja iz Budžeta entiteta, kanton i općina (u KM) - NAVESTI O KOJIM SE RAZINI VLASTI RADI | Međunarodne finansijske institucije (u KM)/kreditna sredstva | Privatno/donacije, odnosno ostalo sufinansiranje (u KM) | | | | f=b+c+d+e | g=a+f |
| | | | | | | | | | a | b | c | d | e | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | | | | |
| UKUPNO: | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |

DODATNE NAPOMENE - navesti dinamiku ugovaranja i status projekta (da li je projekt ugovoren, datum početka i završetka projekta), kao i dinamiku povlačenja sredstava sufinansiranja po svakom projektu. Posebno dati podatke za programe zajednice i projekte prekogranične saradnje.

Proračunski korisnik:

PLANIRANJE IZDATAKA ZA UNAJMLJIVANJE PROSTORA U 2025. GODINI

| BROJ I DATUM UGOVORA | TRAJANJE VAŽEĆEG UGOVORA | ZAKUPODAVAC (za fizičke osobe navesti: ime, prezime, ime oca, datum rođenja i adresu stanovanja, a za poslovne subjekte: naziv i sjedište firme, ime i prezime većinskog vlasnika poslovnog subjekta) | POVRŠINA (u m ²) | CIJENA (po m ²) sa PDV-om (ukoliko PDV plaća zakupoprimac) | MJESEČNA VRIJEDNOST UGOVORA sa PDV-om (ukoliko PDV plaća zakupoprimac) | Broj mjeseci za koje je zakup planiran u 2025. godini | UKUPNA VRIJEDNOST UGOVORA za 2025. godinu (sa PDV-om ukoliko PDV plaća zakupoprimac) | BROJ ZAPOSLENIH KOJI RADE U OVOM PROSTORU | LOKACIJA-ADRESA |
|----------------------------|--------------------------|---|------------------------------|--|---|--|--|---|-----------------|
| | (od _____ do _____) | | | | | | | | |
| | | | | | 0 | | 0 | | |
| | | | | | 0 | | 0 | | |
| | | | | | 0 | | 0 | | |

Proračunski KORISNIK:

STRUKTURA ZAPOSLENIH U ZAHTJEVU ZA PRORAČUN 2025. GODINE

| ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA | STATUS | POSTOJEĆI BROJ ZAPOSLENIH (BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 30.6.2024. GODINE) | | | BROJ ZAPOSLENIH 31.12.2025. GODINE (PRORAČUN ZA 2024. GODINU) UVEĆAN ZA DODATNE ZAPOSLENE U ZAHTJEVU ZA PRORAČUN 2025. GODINE | RAZLIKA (6-5) |
|------------------------|---|--|----------|----------|---|---------------|
| | | MUŠKARCI | ZENE | UKUPNO | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE | | | 0 | | 0 |
| | DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE - policajci | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE - inspektori | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE - rukovodeći policijski službenici | | | 0 | | 0 |
| | IZABRANE I IMENOVANE OSOBE | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-vojnici i dočasnici | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-časnici | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE VOJNE OSOBE | | | 0 | | 0 |
| | * | | | 0 | | 0 |
| | SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI | | | 0 | | 0 |
| | SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE OSOBE* | | | 0 | | 0 |
| | PRIPRAVNICI | | | 0 | | 0 |
| | UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE | | | 0 | | 0 |
| | DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE - policajci | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE - inspektori | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE - rukovodeći policijski službenici | | | 0 | | 0 |
| | IZABRANE I IMENOVANE OSOBE | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-vojnici i dočasnici | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-časnici | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE VOJNE OSOBE | | | 0 | | 0 |
| | ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE | | | 0 | | 0 |
| | * | | | 0 | | 0 |
| | SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI | | | 0 | | 0 |
| | SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE OSOBE* | | | 0 | | 0 |
| | PRIPRAVNICI | | | 0 | | 0 |
| | UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA | STATUS | POSTOJEĆI BROJ ZAPOSLENIH (BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 30.6.2024. GODINE) | | | BROJ ZAPOSLENIH 31.12.2025. GODINE (BUDŽET ZA 2024. GODINU) UVEĆAN ZA DODATNE ZAPOSLENE U ZAHTRAJEVU ZA BUDŽET 2025. GODINE | RAZLIKA (6-5) |
|------------------------|--|--|----------|----------|---|---------------|
| | | MUŠKARCI | ŽENE | UKUPNO | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ZAPOSLENIC/ZAPOSLENICE | | | 0 | | 0 |
| | DRŽAVNI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI DRŽAVNI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE-policajci | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE-inspektori | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE-rukovodeći policijski službenici | | | 0 | | 0 |
| | IZABRANE I IMENOVANE OSOBE | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-vojnici i dočasnici | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-časnici | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE VOJNE OSOBE ZAPOSLENIC/ZAPOSLENICE * | | | 0 | | 0 |
| | SLUŽBENIC/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE OSOBE* | | | 0 | | 0 |
| | PRIPRAVNICI | | | 0 | | 0 |
| | UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ZAPOSLENIC/ZAPOSLENICE | | | 0 | | 0 |
| | DRŽAVNI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI DRŽAVNI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE-policajci | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE-inspektori | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE-rukovodeći policijski službenici | | | 0 | | 0 |
| | IZABRANE I IMENOVANE OSOBE | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-vojnici i dočasnici | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-časnici | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE VOJNE OSOBE ZAPOSLENIC/ZAPOSLENICE * | | | 0 | | 0 |
| | SLUŽBENIC/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI SLUŽBENIC/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE OSOBE* | | | 0 | | 0 |
| | PRIPRAVNICI | | | 0 | | 0 |
| | UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA | STATUS | POSTOJEĆI BROJ ZAPOSLENIH (BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 30.6.2024. GODINE) | | | BROJ ZAPOSLENIH 31.12.2025. GODINE (BUDŽET ZA 2024. GODINU) UVEĆAN ZA DODATNE ZAPOSLENE U ZAHTJEVU ZA BUDŽET 2025. GODINE | RAZLIKA (6-5) |
|------------------------|--|--|----------|----------|---|---------------|
| | | MUŠKARCI | ŽENE | UKUPNO | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE | | | 0 | | 0 |
| | DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE- policajci | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE- inspektori | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE- rukovodeći policijski službenici | | | 0 | | 0 |
| | IZABRANE I IMENOVANE OSOBE | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-vojnici i dočasnici | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-časnici | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE VOJNE OSOBE ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE * | | | 0 | | 0 |
| | SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE OSOBE* | | | 0 | | 0 |
| | PRIPRAVNICI | | | 0 | | 0 |
| | UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE | | | 0 | | 0 |
| | DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE- policajci | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE- inspektori | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE- rukovodeći policijski službenici | | | 0 | | 0 |
| | IZABRANE I IMENOVANE OSOBE | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-vojnici i dočasnici | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-časnici | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE VOJNE OSOBE ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE * | | | 0 | | 0 |
| | SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE OSOBE* | | | 0 | | 0 |
| | PRIPRAVNICI | | | 0 | | 0 |
| | UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA | STATUS | POSTOJEĆI BROJ ZAPOSLENIH (BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 30.6.2024. GODINE) | | | BROJ ZAPOSLENIH 31.12.2025. GODINE (BUDŽET ZA 2024. GODINU) UVEĆAN ZA DODATNE ZAPOSLENE U ZAHTEJUVU ZA BUDŽET 2025. GODINE | RAZLIKA (6-5) |
|------------------------|---|--|----------|----------|--|---------------|
| | | MUŠKARCI | ŽENE | UKUPNO | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE | | | 0 | | 0 |
| | DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-policajci | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-inspektori | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-rukovodeći policijski službenici | | | 0 | | 0 |
| | IZABRANE I IMENOVANE OSOBE | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-vojnici i dočasnici | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-časnici | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE VOJNE OSOBE ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE * | | | 0 | | 0 |
| | SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE OSOBE* | | | 0 | | 0 |
| | PRIPRAVNICI | | | 0 | | 0 |
| | UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE | | | 0 | | 0 |
| | DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-policajci | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-inspektori | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-rukovodeći policijski službenici | | | 0 | | 0 |
| | IZABRANE I IMENOVANE OSOBE | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-vojnici i dočasnici | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-časnici | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE VOJNE OSOBE ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE * | | | 0 | | 0 |
| | SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE OSOBE* | | | 0 | | 0 |
| | PRIPRAVNICI | | | 0 | | 0 |
| | UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA | STATUS | POSTOJEĆI BROJ ZAPOSLENIH (BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 30.6.2024. GODINE) | | | BROJ ZAPOSLENIH 31.12.2025. GODINE (BUDŽET ZA 2024. GODINU) UVEĆAN ZA DODATNE ZAPOSLENE U ZAHTJEVU ZA BUDŽET 2025. GODINE | RAZLIKA (6-5) |
|------------------------|---|--|----------|----------|---|---------------|
| | | MUŠKARCI | ŽENE | UKUPNO | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE | | | 0 | | 0 |
| | DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-policaici | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-inspektori | | | 0 | | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-rukovodeći policijski službenici | | | 0 | | 0 |
| | IZABRANE I IMENOVANE OSOBE | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-vojnici i dočasnici | | | 0 | | 0 |
| | VOJNE OSOBE-časnici | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE VOJNE OSOBE ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE * | | | 0 | | 0 |
| | SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | RUKOVODEĆI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | | | 0 | | 0 |
| | IMENOVANE OSOBE* | | | 0 | | 0 |
| | PRIPRAVNICI | | | 0 | | 0 |
| | UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | RUKOVODEĆI DRŽAVNI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-policaici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-inspektori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | POLICIJSKI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-rukovodeći policijski službenici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | IZABRANE I IMENOVANE OSOBE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | VOJNE OSOBE-vojnici i dočasnici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | VOJNE OSOBE-časnici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | IMENOVANE VOJNE OSOBE ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE * | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | RUKOVODEĆI SLUŽBENICI/SLUŽBENICE* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | IMENOVANE OSOBE* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | PRIPRAVNICI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | SVEUKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Napomena: Institucije BiH čiji zaposlenici nemaju status državnog službenika i pravosuđbene institucije, trebaju popuniti podatke u kolonama označenim *, prema stručnoj spremi - navesti ukupan broj razvrstan po spolu: zaposlenici (NKV, PKV, VKV, SSS i VŠS), službenici (VSS) i rukovodeći službenici i imenovane osobe.

PRORAČUNSKI KORISNIK:

PREGLED POTREBNIH SREDSTAVA ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE U 2025. GODINI

| R/B | VRSTA OBUKE/TEMA | BROJ UČESNIKA/CA | TRAJANJE OBUKE | IZNOS SREDSTAVA | KRAJNI IŠHOD OBUKE |
|-----|------------------|------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | SVEUKUPNO | | | 0 | |

NAPOMENA: Pregledom mogu biti obuhvaćene samo obuke koje ne realizira Agencija za državnu službu Bosne i Hercegovine.

PRORAČUNSKI KORISNIK:

NADLEŽNOSTI INSTITUCIJE

| PROGRAMSKA STURKTURA | | RASHODI | NAZIV POKAZATELJA ISHODA/IZLAZNOG REZULTATA | JEDINICA MJERE | VRIJEDNOST |
|-----------------------------|--|---------|---|----------------|------------|
| NAZIV PROGRAMA | | 0 | | | |
| CILJ PROGRAMA | | | | | |
| NAZIV PROGRAMSKE AKTIVNOSTI | | | | | |
| NAZIV PROGRAMA | | 0 | | | |
| CILJ PROGRAMA | | | | | |
| NAZIV PROGRAMSKE AKTIVNOSTI | | | | | |
| NAZIV PROGRAMA | | 0 | | | |
| CILJ PROGRAMA | | | | | |
| NAZIV PROGRAMSKE AKTIVNOSTI | | | | | |
| UKUPNI BROJ ZAPOSLENIH | | | | | |
| UKUPNO POTREBNA SREDSTVA | | 0 | | | |

NAPOMENA: U cilju pripreme budžeta za građane institucija BiH, budžetski korisnici će u ovoj tabeli, kratko opisati osnovne nadležnosti institucije i ostale pokazatelje, na razumljiv i jednostavan način. Također, dodat će i redove za programe i programske aktivnosti u skladu sa strukturom u tabeli.