

BOSNA I HERCEGOVINA
MINISTARSTVO FINANCIJA/
FINANSIJA I TREZORA



БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА
И ТРЕЗОРА

BOSNIA AND HERZEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

Broj: 05-16-2-⁴⁸⁰¹ -1/22
Sarajevo, 13.7.2022. godine

SVIM PRORAČUNSKIM KORISNICIMA

n/r rukovoditelja institucije

PREDMET: Instrukcije sa naputcima za pripremu zahtjeva za dodjelu sredstava iz Proračuna za 2023. godinu (Instrukcije broj 2)

Temeljem članka 6. Zakona o financiranju institucija BiH («Službeni glasnik BiH», broj 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13), Ministarstvo financija i trezora BiH dostavlja **Instrukcije sa naputcima za pripremu zahtjeva za dodjelu sredstava iz proračuna za 2023. godinu (Instrukcije 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 2023. godinu, a sukladno odredbama članka 6. stavak (3) Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13) kojim je propisano da, ukoliko Fiskalno vijeće BiH 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 Instrukcije broj 2 za dodjelu sredstava iz Proračuna institucija Bosne i Hercegovine na razini odobrenog proračuna za tekuću godinu.

Slijedom činjenice da je Zastupnički dom Parlamentarne skupštine Bosne i Hercegovine, na 30. sjednici održanoj 27.6.2022. godine, a Dom naroda Parlamentarne skupštine Bosne i Hercegovine, na 12. žurnoj sjednici održanoj 30.6.2022. godine usvojio Zakon o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2022. godinu („Službeni glasnik BiH“, broj 42/22), proračunskim korisnicima se dostavljaju indikativne gornje granice rashoda na razini ukupnog okvira za financiranje institucija Bosne i Hercegovine u iznosu 1.073.600.000 KM.

Gornje granice rashoda za 2023. godinu nisu konačne i mogu biti predmet eventualnih korekcija sukladno Globalnom okviru fiskalne bilance i politika u Bosne i Hercegovine za

iduće tri godine, koje prema odredbama Zakona o Fiskalnom vijeću BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 63/08) donosi Fiskalno vijeće BiH i revidira svake godine.

Korisnici svoje zahtjeve trebaju planirati na temelju priloženih indikativnih gornjih granica rashoda, a ukoliko u međuvremenu Fiskalno vijeće BiH usvoji Globalni okvir fiskalne bilance i politika u Bosni i Hercegovini za razdoblje 2023.-2025. godina, 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 2023. godinu.

Zahtjeve za dodjelu sredstava iz Proračuna za 2023. godinu korisnici će pripremiti sukladno uputama u privitku akta i iste su obvezni dostaviti najkasnije do 10. kolovoza 2022. godine, dok su konzultacije planirane za razdoblje kolovoz-rujan 2022. godine, a o točnom terminu održavanja istih institucije će biti blagovremeno informirane.

Skrećemo pozornost institucijama Bosne i Hercegovine da obrazloženja zahtjeva budu sveobuhvata, sažeta i jasna, sa posebnim osvrtom na eventualne zahtjeve za dodatnim sredstvima u odnosu na Proračun 2022. godine i/ili gornju granicu rashoda za 2023. godinu.

Za sva eventualna pitanja u svezi pripreme zahtjeva za sredstvima iz proračuna (projekcije proračuna) za 2023. 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 34, 033/70 30 35 i 033/70 31 19).

S poštovanjem,



MINISTAR
Vjekoslav Bevanda

Privitak:

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



Broj: 05-16-2-4901-1/22
Sarajevo, 13.7.2022. godine

Temeljem članka 6. Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine («Službeni glasnik BiH», broj 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13), Ministar financija i trezora BiH, donosi:

INSTRUKCIJE

sa uputstvima za pripremu zahtjeva za dodjelu sredstava iz Proračuna za 2023. godinu (Instrukcije 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 2023. godinu, a sukladno odredbama članka 6. stavak (3) Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13) kojim je propisano da, ukoliko Fiskalno vijeće BiH 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 će proračunskim korisnicima dostaviti Instrukcije broj 2 za dodjelu sredstava iz Proračuna institucija Bosne i Hercegovine na razini ukupnog proračuna za tekuću godinu.

Slijedom činjenice da je Zastupnički dom Parlamentarne skupštine Bosne i Hercegovine, na 30. sjednici održanoj 27.6.2022. godine, a Dom naroda Parlamentarne skupštine Bosne i Hercegovine, na 12. žurnoj sjednici održanoj 30.6.2022. godine usvojio Zakon o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2022. godinu („Službeni glasnik BiH“, broj 42/22), proračunskim korisnicima se dostavljaju indikativne gornje granice rashoda na razini ukupnog okvira za financiranje institucija Bosne i Hercegovine u iznosu 1.073.600.000 KM.

II. TEMELJNE NAPOMENE

Sukladno navedenom, kao i ograničenju ukupnih javnih rashoda u Bosni i Hercegovine, prilikom pripreme zahtjeva za dodjelu sredstava iz proračuna za 2023. godinu (u daljnjem tekstu: projekcija proračuna za 2023. godinu) korisnici trebaju uzeti u obzir sljedeće:

1. Zadatke i aktivnosti propisane zakonskim i podzakonskim aktima institucija Bosne i Hercegovine, a kod planiranja sredstava za financiranje istih uzeti u obzir razinu

- izvršenja u 2021. godini i planiranog iznosa u Zakonu o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2022. godinu;
2. Usvojene projekte i programe koje institucije Bosne i Hercegovine trebaju realizirati u 2023. godini, uz uvjet zatvaranja financijske konstrukcije njihove realizacije;
 3. Raspoložive ljudske i materijalne resurse i samo minimalno i najnužnije znavljanje;
 4. Odluke Vijeća ministra BiH: o visini osnovice za obračun plaće u iznosu od 535 KM („Službeni glasnik BiH“, broj 23/22), o visini novčane naknade zaposlenih u institucijama BiH za ishranu tijekom rada u iznosu od 8 KM za svaki dan proveden na radu, osim za članove Predsjedništva Bosne i Hercegovine, zastupnike i delegate u Parlamentarnoj skupštini Bosne i Hercegovine, predsjedatelja Vijeća ministara Bosne i Hercegovine, ministre i zamjenike ministara, rukovoditelje i zamjenike rukovoditelja institucija Bosne i Hercegovine u iznosu 6 KM dnevno za svaki dan proveden na radu („Službeni glasnik BiH“, broj 28/19), o visini regresa za godišnji odmor u institucijama Bosne i Hercegovine zaposlenim u institucijama BiH za 2022. godinu u iznosu 300 KM („Službeni glasnik BiH“, broj 16/22) obzirom da još uvijek nije usvojena Odluka o visini regresa za 2023. godinu, o načinu i postupku ostvarivanja prava zaposlenih u institucijama Bosne i Hercegovine na troškove smještaja, naknadu za odvojeni život i naknadu za privremeno raspoređivanje („Službeni glasnik BiH“, broj 42/12, 78/12, 51/13 i 68/18), Metodologiju 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 sudbenim i tužiteljskim institucijama na razni Bosne i Hercegovine, te ostalih važećih akata Vijeća ministara Bosne i Hercegovine koji imaju financijski efekt.
 5. Pravilnik o korištenju sredstava reprezentacije („Službeni glasnik BiH“, br. 26/14, 78/15, 53/17, 62/17, 1/21 i 63/21)
 6. Pravilnik o korištenju telefona („Službeni glasnik BiH“, br. 26/14, 81/14, 78/15, 37/17, 53/17, 62/17, 34/19, 56/19 i 72/19)
 7. Pravilnik u uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 26/14, 81/14, 78/15, 37/17, 42/17, 53/17, 34/18, 5/19, 81/19, 54/20 i 80/20);
 8. Uključivanje dimenzije rodne ravnopravnosti u kontekstu svakog od programa, tamo gdje je to primjenljivo, i istu u tekstualnom dijelu obrazložiti. U BPMIS - Informacijskom 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 (tabela u excel formatu, u pravitku akta) na način da se trenutni zaposleni razvrstaju po spolu i radnim mjestima, te statusu (imenovane i izabrane osobe, rukovodeći državni službenici/ce, državni službenici/ce i zaposlenike/ce i dr.), a da se razlika do ukupnog broja zaposlenih evidentira u posebnoj koloni tabele.**
 9. Sukladno preporukama Središnje jedinice za internu reviziju Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine, preporučuje se da, proračunski korisnici koji se u tijeku sudbenih sporova pojavljuju kao tužene strane, prilikom planiranja proračuna u suradnji s proračunskim analitičarima iz Sektora za proračun Ministarstva financija i

trezora Bosne i Hercegovine, rade procjenu rizika za postupke koji su u tijeku, a koji bi mogli stvoriti potencijalne obveze za proračun i da te informacije dostavljaju proračunskim analitičarima u svrhu što efikasnijeg načina planiranja proračunskih sredstava u ove svrhe.

10. Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine je krajem 2020. godine pripremio i objavilo Proračun za građane institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine.

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

Nadalje, Prijedlogom Akcijskog plana Vijeća ministara Bosne i Hercegovine za provedbu Partnerstva za otvorenu vlast za razdoblje 2021.-2023. godina (kojeg je Ministarstvo pravde Bosne i Hercegovine dostavilo Vijeću ministara Bosne i Hercegovine na razmatranje i usvajanje), planirana je mjera „Unaprijeđenje proračunske transparentnosti“. U okviru realizacije mjere planirano je i uključivanje 10 institucija Bosne i Hercegovine za pripremu i objavu proračuna za građane za 2023. godinu (suština pristupa pri pripremi proračuna za građane je da se vrlo komplicirane, stručne i obimne informacije predstave na jednostavan, sažet i interesantan način).

Napominjemo da, od svih 75 institucija samo Ured koordinatora za reformu javne uprave Bosne i Hercegovine, na svojoj web stranici objavljuje Proračun za građane.

Sukladno ovoj činjenici, pozivamo proračunske korisnike koji su zainteresirani za realizaciju ove aktivnosti, da u zahtjevu za proračun 2023. 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 provedbi aktivnosti pripreme Proračuna za građane 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 (outcome).

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

Slijedom ove činjenice, upućujemo proračunske korisnike da sažetak zahtjeva za proračun 2023. godine objave na svojim web stranicama,.

Sukladno preporukama Ureda za reviziju institucija Bosne i Hercegovine revizije učinka na temu „Planiranje i provođenje obuka zaposlenih u institucijama Bosne i Hercegovine“, proračunski korisnici će planirati sredstva za stručno usavršavanje samo za obuke koje nisu predviđene Planom obuka Agencije za državnu službu Bosne i Hercegovine.

U cilju provedbe proračunskog ciklusa sukladno rokovima proisanim Zakonom o financiranju institucija Bosne i Hercegovine, Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine dostavlja

Instrukciju broj 2 sa indikativnim gornjim granicama rashoda za 2023. godinu temeljem ukupnog okvira za financiranje institucija BiH na razini Zakona o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2022. godinu. Indikativne gornje granice rashoda su određene na temelju iskazanih prioriteta proračunskih korisnika u zahtjevima po Instrukciji broj 1.

Gornje granice rashoda za 2023. godinu temeljene su na razini Proračuna za 2022. godinu, izvršenju rashoda u 2020. i 2021. godini, uz napomenu da kod institucija kod kojih su u Proračunu za 2022. godinu planirana sredstva za okončanje projekata i aktivnosti u 2022. godini ista nisu planirana u 2023. godini. S druge strane, gornjom granicom rashoda za 2023. godinu obuhvaćeno je financiranje aktivnosti čije realiziranje je propisano zakonskim i podzakonskim aktima koji uključuju i usvojenu Odluku Vijeća ministara Bosne i Hercegovine o utvrđivanju osnovice za obračun plaća u iznosu 535 KM čija primjena je počela od srpnja 2022. godine (planiranje sredstava za svih 12 mjeseci u 2023. godini), odluka Vijeća ministara Bosne i Hercegovine 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) ne moraju biti identični pojedinačnim iznosima navedenim u tabeli u prilogu ove Instrukcije, već temeljene na detaljnom analitičkom izračunu koji će korisnici pripremiti, s tim da se odstupanja trebaju pojasniti.

U gornjim granicama rashoda za 2023. godinu obuhvaćeni su grantovi drugih razina vlasti koja će se knjižiti putem sustava 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 Središnja harmonizacijska jedinica Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine.

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 Tabelu za IPA projekte koji su izvjesni da će se implementirati tijekom 2023. godine.

U Tabelu IPA projekta, proračunski korisnik (odnosno voditelj IPA projekta - SPO) treba evidentirati sve navedene kategorije, uključujući posebice sve podatke o sufinanciranju tijekom 2023. godine. Napominjemo da se i sredstva IPA projekta i sredstva sufinanciranja trebaju navesti samo u ovoj Tabeli, 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 izravnih transfera proračuna institucija Bosne i Hercegovine.

Dostavljene Tabele IPA projekata analizirat će se u suradnji sa Sektorom za trezorno poslovanje pri Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine i po potrebi kontaktirati korisnike. Također napominjemo da voditelji IPA projekata trebaju prisustvovati sastancima koje će Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine obavljati s korisnicima u svezi proračunskih zahtjeva za 2023. godinu. (konzultacije sa proračunskim korisnicima počet će u kolovozu 2022. godine, o čemu će korisnici biti informirani nakon analize dostavljenih

zahtjeva od strane Sektora za proračun pri Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine).

Svi korisnici kod kojih će se projekti sufinansirati iz IPA fondova tijekom 2023. godine obvezni su za iste dostaviti sve podatke, posebice za programe zajednice i projekte prekogranične suradnje.

Pored podataka u Tabeli IPA projekata korisnici trebaju dostaviti (u prostoru ispod Tabele 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 sufinansiranja po svakom projektu

Ciljeve, zadatke i aktivnosti u 2023. godini proračunski korisnici će utvrditi na bazi podataka iz zahtjeva po Instrukciji broj 1 koje su korisnici evidentirali u Informacijski sustav za planiranje i upravljanje proračunom (BPMIS) i iste dostavili Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine radi pripreme Nacrta Dokumenta okvirnog proračuna institucija Bosne i Hercegovine za razdoblje od 2023. do 2025. godine.

Ukoliko je neophodno realiziranje reformskih procesa, kao i zadataka i aktivnosti sukladno prioritetima Vijeća ministara Bosne i Hercegovine utvrđenim nacrtom srednjoročnim programom rada za razdoblje 2023.-2025. godina, za koje nisu dovoljna sredstva iskazana gornjom granicom rashoda, iste posebno iskazati u Informacijskom 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 čije realiziranje 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 2023. 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.) tijekom evidentiranja u Informacijskom 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, obvezni su dostaviti te akte kojima je reguliran temelj za ostvarenje prihoda, kao i usvojene akte koje reguliraju cjenovnike za usluge/aktivnosti na temelju kojih se prihodi ostvaruju.

Prijedloge zahtjeva za dodjelu sredstava iz proračuna za 2023. godinu (prijedloge proračuna institucije), proračunski korisnici su obvezni unijeti u Informacijski sustav za planiranje i upravljanje proračunom (BPMIS) i dostaviti Ministarstvu financija i trezora BiH najkasnije do 10.08.2022. godine. Zahtjevi koji se ne dostave u navedenom roku i/ili pogrešno evidentirani podaci koji nisu sukladno uputama Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine neće se uzeti u obzir, a nedovoljno obrazloženje zahtjeva može voditi ka smanjenju sredstava u Nacrtu proračuna za 2023. godinu.

Sukladno 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 iste dostaviti Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine uz dostavu zahtjeva po Instrukciji broj 2.

Informiraju se proračunski korisnici da zahtjev za osiguranje sredstava za izmirenje obveza temeljem plaćanja kontribucija (članarine Bosne i Hercegovine u međunarodnim organizacijama) upute Ministarstvu vanjskih poslova Bosne i Hercegovine koje će isti objediniti i dostaviti Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine radi planiranja ove kategorije izdataka u okviru organizacije Izravni transferi sa Jedinstvenog računa trezora.

Kao i u prethodnom proračunskom ciklusu, korisnici će zahtjeve za sredstvima iz proračuna za 2023. godinu evidentirati u Informacijski sustav planiranja i upravljanja proračunom (BPMIS).

O točnom datumu početka unosa podataka u Informacijski 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 tabela: Pregled kapitalnih ulaganja po vrstama stalnih sredstava i projektima (Tabela u excel formatu), Pregled višegodišnjih projekata (Tabela u excel formatu) i Tabela bilance (Tabela u excel formatu), proračunski korisnici će iste popuniti i dostaviti Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine uz zahtjev po Instrukciji broj 2 putem pošte i elektronskom poštom (obraci tabela biće dostavljeni korisnicima putem e-mail-a).

Nadalje, zbog zastoja u funkcioniranju modula za obračun plaća u Informacijskom 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 tabelama (u privitku akta) i iste dostaviti uz proračunski zahtjev za 2023. godinu.

Člankom 4. Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine propisano je da svaki proračunski korisnik imenuje službenika/icu za financije. Službenik/ca za financije, po nalogu rukovoditelja proračunskog korisnika, obavlja poslove financijskog planiranja, pripreme proračuna i izvršenja proračuna. Slijedom navedenog potrebno je u prapratnom 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 Bosne i

Hercegovine kontaktirati, voditi raspravu i usuglašavati prijedloge i projekcije rashoda tijekom sačinjavanja Nacrta zakona o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2023. godinu.

Odlukom o procesu srednjoročnog planiranja, praćenja i izvješćivanja u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 62/14) propisan je postupak srednjoročnog planiranja, praćenja i izvješćivanja u institucijama Bosne i Hercegovine sukladno nadležnostima Vijeća ministara Bosne i Hercegovine i institucija Bosne i Hercegovine utvrđenih Ustavom, zakonima i drugim propisima Bosne i Hercegovine.

Imajući u vidu povezanost procesa pripreme proračuna i srednjoročnog planiranja potrebno je da sastancima, na kojima će se razmatrati proračunski zahtjevi za 2023. godinu, prisustvuju i osobe angažirane na poslovima strateškog planiranja.

Za sva eventualna pitanja u svezi pripreme zahtjeva za sredstvima iz proračuna (projekcije proračuna) za 2023. 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 34, 033/70 30 35 i 033/70 31 19).

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

Proračunski korisnici u projekciji proračuna za 2023. godinu trebaju osigurati:

- Usklađenost ukupnog obujma rashoda sa datom gornjom granicom rashoda. Eventualni iznos traženih sredstava iznad gornje granice rashoda posebice 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 2023. godinu.
- Maksimiziranje 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 2023. godinu koje korisnici trebaju dostaviti Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine treba sadržavati sljedeće:

1. Pregled ukupnih planiranih rashoda za 2023. godinu po ekonomskim kategorijama (iz BPMIS aplikacije) – **Iznosi pojedinačnih vrsta rashoda u ovoj tabeli moraju biti identični iznosima u pojedinačnim tabelama rashoda** (npr. zbrojni iznos za kapitalna ulaganja u ovoj tabeli mora biti jednak ukupnom iznosu u Pregledu kapitalnih ulaganja po vrstama stalnih sredstava i projektima (tabela u excel formatu).
2. Pregled planiranog priliva sredstava u 2023. 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 Jedinствeni račun trezora kao javni prihodi.
3. Pregled kapitalnih izdataka po vrstama stalnih sredstava i projektima u 2023. godini (tabela u excel formatu).
 4. Pregled potrebnih sredstava za bruto plaće i naknade u 2023. godini po radnim mjestima (tabela u excel formatu)
 5. Dinamika zapošljavanja u 2023. godini (tabela u excel formatu)
 6. Pregled potrebnih sredstava za naknade troškova zaposlenih za 2023. godinu po vrstama naknada (tabela u excel formatu)
 7. Pregled višegodišnjih projekata do 2025. godine (tabela u excel formatu)
 8. Tabela bilance proračunskog korisnika (tabela u excel formatu)
 9. Pregled proračunskog zahtjeva u programskom formatu – Tabela iz BPMIS-a
 10. Pregled IPA projekata koji će se implementirati tijekom 2023. godine – Tabela u excel formatu. U cilju pravilnog popunjavanja tabele potrebno je obratiti pozornost na navedene detaljne upute (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 2023. godinu u cilju utvrđivanja opravdanosti traženih sredstava po pitanju provedbe 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 finansijski osigurati odobrenom gornjom granicom rashoda za 2023. godinu. Ukoliko korisnik traži sredstva iznad gornje granice rashoda, zahtjev treba sadržavati gore navedene tabele uz detaljno obrazloženje traženih sredstava po aneksu (posebice za svaku kategoriju uz obrazloženje aktivnosti koje će se realizirati sredstvima koja se traže aneksom, odnosno objasniti vezu između sredstava traženih Aneksom i nacrta plana rada institucije za 2023. godinu.
 14. Korisnici koji su smješteni u zakupljene prostorije trebaju dostaviti i ugovore o zakupu za 2023. godinu, ukoliko su isti izmjenjeni u odnosu na ugovore koji su dostavljeni u prethodnom razdoblju kao i specifikaciju izdataka za zakup (tabela u privitku akta).
 15. Korisnici kod kojih je usvojena izmjena Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu do lipnja 2023. godine trebaju dostaviti i novi Pravilnik.
 16. Korisnici u kojim svi ili dio zaposlenih plaće i/ili naknade ne prima sukladno Zakonu o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine, već sukladno drugim zakonima i/ili odlukama (npr. institucije pravosudnog sustava, primanja u DKP mreži kod Ministarstva vanjskih 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 Vijeća ministara Bosne i Hercegovine, sukladno članku 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 Naputka o načinu planiranja,

odobranja i realiziranja višegodišnjih projekata u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 77/21)

18. Proračunski korisnici čiji zakonski/podzakonski akti predviđaju mogućnost ostvarenja prihoda, obvezni su dostaviti akte kojima je propisan temelj za ostvarenje prihoda, kao i usvojene akte koji propisuju cijene usluga/aktivnosti na temelju 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 izdatake po ugovoru o djelu i ugovorima o privremenim i povremenim poslovima obvezni su, sukladno zaključku sa 104. sjednice Vijeća ministara Bosne i Hercegovine održane 08.07.2014. godine, dostaviti specifikaciju istih. Također, potrebno je dostaviti i detaljno obazloženje 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 kojem su planirana sredstva u proračunskom zahtjevu.
22. Pregled planiranih sredstava za stručno usavršavanje, vodeći računa da planiraju samo obuke koje ne realizira Agencija za državnu službu Bosne i Hercegovine.
23. Pregled rizika temeljem provedbe sudbenih sporova i potencijalnih obveza na proračun institucija Bosne i Hercegovine.
24. Pregled strukture zaposlenih u zahtjevu za proračun 2023. godine (tabela u excel formatu) na razini programa po spolnoj strukturi, te statusu (zaposlenici/e, državni službenici/e, izabrane i imenovane osobe, vojne osobe, pripravnici i dr.)
25. Sažetak zahtjeva korisnika koji će biti polazni temelj u provedbi aktivnosti pripreme Proračuna za građane 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 tabele 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 temelju definiranja zadataka i aktivnosti i rashoda za iste;
- dokumentacijskom temelju 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 daljnjem tekstu: Uprava) od strane drugih institucija Bosne i Hercegovine ili zajedničkih prostora graničnih prijelaza, vršit će Uprava za sve korisnike i iskazati u svom prijedlogu proračuna. Institucije Bosne i Hercegovine, koje zajednički koriste ove objekte temeljem čega nastaju režijski troškovi, dostavit će Upravi projekciju pomenutih troškova, što će Upravi služiti kao ulazni podaci u planiranju ovih rashoda. Uz svoj prijedlog proračuna Uprava će dostaviti i zahtjeve institucija za ovim troškovima, za koji iznos će se prenijeti ovi rashodi (smanjiti proračun istim po ovim vrstama rashoda) i povećati Upravi (povećati proračun Uprave).

1.1. Bruto plaće – konto 611100

- Projekciju bruto plaća iskazati u Pregledu potrebnih sredstava za bruto plaće u 2023. godini sukladno tabeli dinamike zapošljavanja. **Napominje se da je gornja granica rashoda 2023. godine za bruto plaće i naknade bazirana na broju zaposlenih odobrenih u Zakonu o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2022. godinu, odnosno do broja zaposlenih odobrenog odlukama Vijeća ministara Bosne i Hercegovine tijekom 2022. godine.**

Planiranje sredstava za bruto plaće i naknade proračunski korisnici će izvršiti na temelju osnovice za obračun plaća u iznosu 535 KM, vodeći računa da se planira broj zaposlenih maksimalno do broja zaposlenih na dan 31.12.2022. godine, odnosno do broja zaposlenih u okviru indikativne gornjih granica rashoda za 2023. godinu. Ukoliko Vijeće ministara BiH u međuvremenu usvoji Odluku o izmijenjoj osnovici za obračun plaća, Ministarstvo financija i trezora BiH će o istom obavijestiti proračunske korisnike putem email.-a.

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 premještajem na razini institucija Bosne i Hercegovine.

Prilikom projekcije sredstava za bruto plaće uzeti u obzir stvarne prosječne stope poreza i doprinosa na plaće po zaposlenom isplaćene za plaće i naknade u srpnju 2022. 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 (preraspodjela u okviru rashoda za bruto plaće i naknade troškova zaposlenih, bez uvećanja ukupnog iznosa osobnih primanja). Ukoliko do isteka roka za dostavu zahtjeva po Instrukciji broj 2, Parlament Federacije Bosne i Hercegovine usvoji ove zakone, Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine će o istom informirati proračunske korisnike kao bi u Informacijskom sustavu za planiranje i upravljanje proračunom (BPMIS), te excel tabelu izvršili unos podataka sukladno izmjeni pravnih propisa.

Korisnici kod kojih svi ili dio zaposlenih plaće i naknade ne primaju sukladno Zakonu o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine, već temeljem drugih zakona i/ili odluka (npr. institucije pravosudnog sustava, primanja u DKP mreži kod Ministarstva vanjskih 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 2023. godinu, gdje treba evidentirati samo naknade na temelju radnog odnosa, koje se javljaju kod proračunskog korisnika.

Projekciju naknada za ishranu tijekom rada korisnici trebaju zasnivati na iznosu od 8 KM po radnom danu, sukladno Odluci o izmjeni Odluke o visini novčane naknade zaposlenim u institucijama BiH za ishranu tijekom rada („Službeni glasnik BiH“, broj 28/19). Imajući u vidu da Vijeće ministara BiH još uvijek nije donijelo odluku o visini regresa za 2023. godinu, naknadu za regres proračunski korisnici trebaju planirati u iznosu od 300 KM za sve zaposlene sukladno Odluci o visini regresa za godišnji odmor u institucijama Bosne i Hercegovine za 2022. godinu („Službeni glasnik BiH“, broj 16/22). Svako eventualno odstupanje po usvojenoj odluci Vijeća ministara Bosne i Hercegovine o visini regresa za 2023. godinu u odnosu na postojeću bit će usklađeno prilikom pripreme Nacrta proračuna za 2023. godinu.

Projekciju iznosa naknada za odvojeni život i smještaj, proračunski korisnici će temeljiti na odredbama Odluke o načinu i postupku ostvarivanja prava zaposlenih u institucijama Bosne i Hercegovine na troškove smještaja, naknadu za odvojeni život i naknadu za privremeno raspoređivanje („Službeni glasnik BiH“, broj 42/12, 78/12, 51/13 i 68/18).

Prilikom planiranja naknada troškova zaposlenih uzeti u obzir i odredbe Zakona o izmjeni i dopunama Zakona o plaćama i drugim naknadama u sudbenim i tužiteljskih institucijama na razni Bosne i Hercegovine.

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

Korisnici trebaju planirati samo naknade definirane Zakonom o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine ili sukladno 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 temelju 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 i 10/18) i iste iskazati prema

analitičkim kategorijama putnih troškova uz obvezni unos obrazloženja potrebnih sredstava kao i dostavu plana putovanja za 2023. 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 i 72/19), 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 iste iskazati po analitičkim kategorijama ovih izdataka. Napominjemo da proračunski korisnici koji su uselili u objekte za smještaj institucija Bosne i Hercegovine ovu kategoriju troškova neće planirati u svom proračunskom zahtjevu, jer će ista u proračunskom zahtjevu iskazati Služba za zajedničke poslove institucija Bosne i Hercegovine.

1.6. Izdaci za: nabavu materijala (konto 613400); prijevoza i goriva (konto 613500); najam i održavanje 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 posebice po analitičkim kategorijama.

1.7. Ugovorene i druge posebne usluge – konto 613900

Ove izdatke planirati na temelju maksimalno racionalne potrošnje, a posebice troškova reprezentacije za čije planiranje obvezno primjeniti odredbe Pravilnika o korištenju sredstava reprezentacije („Službeni glasnik BiH“, br. 26/14, 78/15, 53/17, 62/17 i 1/21). Izdatke za ugovorene i druge posebne usluge iskazati po analitičkim kategorijama ovih izdataka. Sukladno zaključku s 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 temelju 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 2023 godine posebna pozornost obratiti na ovu kategoriju rashoda.

Imajući u vidu ograničenost okvira za financiranje institucija Bosne i Hercegovine, proračunski korisnici se upućuju na racionaliziranje tijekom planiranja materijalnih

troškova, a posebice troškova službenih putovanja, izdataka za mobilne telefone, usluga reprezentacije, troškova na temelju ugovora o djelu, nabave goriva i sl.

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

Ove izdatke planirati sukladno raspoloživim podacima i projicirati iznos obveza po pravosnažnim sudbenim presudama na temelju podnesenih tužbi protiv institucije uz obveznu dostavu obrazloženja planiranih sredstava za ove namjene, te iskazivanja rizika po ovom osnovu.

2. PROJEKCIJA KAPITALNIH IZDATAKA

Kapitalna ulaganja iskazati u Tabeli – Pregled kapitalnih ulaganja po ovrstama stalnih sredstava i projektima u 2023. 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 2023. 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 postojeće – 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“, br. 26/14, 81/14, 78/15, 42/17, 53/17, 62/17, 34/18, 5/19, 81/19, 54/20 i 80/20).

Za sva predviđena kapitalna ulaganja potrebna su detaljna obrazloženja o vrsti i obujmu 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 realiziranja zaključno sa 31.12.2021. godine, u kolonu 8 evidentirati prijenos neutrošenih sredstava iz 2021. u 2022. godinu, u kolonu 9 evidentirati iznos za ove potrebe u Proračunu za 2022. godinu, u kolonu 10 evidentirati izvršenje na projektima sa 30.06.2022. godine, u kolonama 11 do 13 evidentirati projicirano izvršenje na dan 31.12.2022. godine po izvorima financiranja, u kolone 14 do 16 evidentirati projicirana ulaganja na projektu u 2023. godini prema izvorima financiranja, u kolone 17 do 19 evidentirati projicirana ulaganja na projektu u 2024. godini prema izvorima financiranja, te u kolone od 20-22 unijeti projicirana ulaganja na projektu u 2025. godini. Dakle, iznos u koloni 3 - ukupna vrijednost projekta – treba biti

jednak zbroju kolona 6 do 9 i 14 do 22 (tj. ukupnim sredstvima za višegodišnje ulaganje do 2025. godine iz svih izvora financiranja). Iznos iz kolone 14 (proračunska sredstva za 2023. godinu), evidentirati i u Tabelu –Pregled kapitalnih ulaganja po vrstama stalnih sredstava i projektima (Tabela u excel formatu), u kolonu 6 i 7.

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 investicijski program.

Posebice treba dostaviti obrazloženja o dinamici realiziranja višegodišnjih investicija, izvorima financiranja, prethodnim prijenosima 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 2023. 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.

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 osnovu kojih je utvrđen iznos tekućeg i kapitalnog granta.

Nadalje, sukladno nalazu Ureda za reviziju institucija Bosne i Hercegovine nakon provedbe 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 2023. godini po izvorima iskazati prema sljedećim izvorima:

- primici od prodaje stalnih sredstava,
- donacije,
- grantovi drugih razina vlasti,
- 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.

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 služnih

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 2022. godinu i zahtjeva za proračunska sredstva 2023. godine. Cilj ove tabele je da se unaprijedi transparentnost raspodjele proračuna i da se Vijeću ministara Bosne i Hercegovine i Parlamentarnoj skupštini Bosne i Hercegovine omogući bolje razumjevanje procesa izrade proračunskog zahtjeva, te predloženih prioriternih politika na temelju kojih je zahtjev sačinjen.

6. 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 Bosne i Hercegovine uz Nacrt proračuna dostavlja Vijeću ministara Bosne i Hercegovine i Parlamentarnoj skupštini Bosne i Hercegovine kao dodatne informacije. Uz obrazloženje 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 Bosne i Hercegovine.

ZAVRŠNE NAPOMENE

Gornja granica rashoda za 2023. 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 i 32/13) 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 upućuje Instrukciju 2 sa gornjim granicama rashoda na razini ukupno odobrenog Proračuna za 2022. godinu („Službeni glasnik BiH, broj 42/22).

Gornje granice rashoda za 2023. godinu nisu konačne i mogu biti predmet eventualnih korekcija, nakon usvajanja Globalnog okvira fiskalne bilance i politika u Bosni i Hercegovini za iduće 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 ovdje iznesenih 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 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 2023. godinu.

Održavanje konzultacija sa proračunskim korisnicima planirano je u kolovozu/rujnu 2022. godine, o čemu će korisnici biti informirani nakon analize dostavljenih zahtjeva od strane Sektora za proračun institucija Bosne i Hercegovine.

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

Nakon izvršenih konzultacija i usuglašavanja projekcija proračuna, Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine utvrditi će iznos sredstava za svakog proračunskog korisnika.



Proračunski korisnik:

PREGLED VIŠEGODIŠNJIH PROJEKATA (prvi dio tabele)

		Izvršenje od početka realizacije projekta zaključno sa 31.12.2021. godine							2022. godina					
RIB	ŠIFRA I NAZIV PROJEKTA U PIMIS-u	ŠIFRA I NAZIV PROJEKTA	POČETAK I ZAVRŠETAK PROJEKTA	UKUPNA VRIJEDNOST PROJEKTA	PRORAČUNSKA SREDSTVA	DONACIJE I KREDITI	PRENOS NEUTROŠENIH SREDSTAVA IZ 2021. GODINE U 2022. GODINU	ODOBRENO PRORAČUNOM ZA 2022. GODINU	PRORAČUNSKO IZVRŠENJE 30.06.2022. GODINE	PROJICIRANA UTROŠENA PRORAČUNSKA SREDSTVA NA DAN 31.12.2022.	PROJICIRANA UTROŠENA KREDITNA SREDSTVA NA DAN 31.12.2022.	PROJICIRANA UTROŠENA DONATORSKA SREDSTVA NA DAN 31.12.2022.	2022. godina	
													IZVRŠENJE OD POČETKA REALIZACIJE PROJEKTA ZAKLJUČNO SA 31.12.2021. GODINE	IZVRŠENJE OD POČETKA REALIZACIJE PROJEKTA ZAKLJUČNO SA 31.12.2021. 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	0	0

Napomena: U tekstualnom dijelu obrazložiti podatke iz tabele 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 realiziranja 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.

PREGLED VIŠEGODIŠNJIH ULAGANJA (drugi dio tabele)

<u>2023</u>		<u>2024</u>			<u>2025</u>			
	Donacije	Krediti	Proračun	Donacije	Krediti	Proračun	Donacije	Krediti
14	15	16	17	18	19	20	21	22
	0	0	0	0	0	0	0	0

TABELA BILANCE PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Proračunska stavka	Ekonomska klasifikacija					Broj zaposlenih	Ukupni rashodi	Kapitalna ulaganja	821000	Pojasnjenja od strane korisnika
	611100	6112000	613000	614000	615000					
	Bruto plaće	Naknade troškova zaposlenih	Izdaci za materijal i usluge	Tekući grantovi	Kapitalni grantovi					
	KM 0	KM 0	KM 0	KM 0	KM 0		KM 0			
Proračun za 2022. godinu							KM 0			
Proračun za 2023. godinu							KM 0			
Proračun za 2022. godinu iznos u usvojenom proračunu za 2022. godinu IZNOSI U OVOJ LINJI MORAJU BITI JEDNAKI UKUPNIM IZNOSIMA PRORAČUNA ZA 2022. GODINU!							KM 0			
Proračun za 2023. godinu iznos u usvojenom proračunu za 2023. godinu IZNOSI U OVOJ LINJI MORAJU BITI JEDNAKI UKUPNIM IZNOSIMA PRORAČUNA ZA 2023. GODINU!							KM 0			
Ostali jednokratni rashodi: Za aktivnosti ili projekte koji su financirani u 2022. godini, i neće biti financirani u 2023. godini uslijed nedovoljno dobrog sprovođenja ili uslijed činjenice da su aktivnosti okončane.							KM 0			
Jednokratni rashod koji se odnosi na kapitalne rashode.							KM 0			
Ostala prilagođenja za povećanje plaća uslijed povećanja radnog staža (ovdje korisnik treba dodati sredstva za zaposlene koje nisu radili svih 12 mjeseci u 2022. godini, obzirom da će se sredstva za sve zaposlene na dan 31.12.2023. godini morati osigurati za svih 12 mjeseci u 2023. godini)							KM 0			
Prilagođenja za povećanje plaća uslijed povećanja radnog staža (ovdje korisnik treba dodati sredstva za povećanje primanja na temelju povećanja radnog staža za zaposlene na dan 31.12.2022. godine, koja će biti obračunata i isplaćena u 2023. godini)							KM 0			
Ostala prilagođenja: (ovdje korisnik treba prikazati sve ostala prilagođenja koje nisu obuhvaćene prethodno navedenim prilagođenjima, a koje će imati utjecaj na planirani proračun za 2023. godinu.)							KM 0			
Pocetni temelji za plan proračuna za 2023. godinu							KM 0			
Zahtjev za 2023. godinu							KM 0			
Prilagođenje 1:							KM 0			
Prilagođenje 2:							KM 0			
Prioritet 1:							KM 0			
Prioritet 2:							KM 0			
Dodatna visokoprioritetna potrošnja (Novi prijedlozi dodatne potrošnje bi trebali biti uključeni općim strateškim ciljevima politika iz usvojenih strateških dokumenata, ovo uključuje i zahtjeve za nastavak nastavak aktivnosti ili projekata koji su trebali biti okončani; proširenje obujma ili obuhvata postojećih aktivnosti ili projekata, uključujući nova zapošljavanja).							KM 0			
Ušteda 1:							KM 0			
Ušteda 2:							KM 0			
Ukupni zahtjev za 2023. godinu:							KM 0			

IPA PROJEKTI KOJI SE IMPLEMENTIRAJU TIJEKOM 2023. GODINE

NAPOМЕНА: SREDSTVA POTREBNA ZA SUFINANCIRANJE IPA PROJEKATA NE UKLJUČUJU OSTALE TABELI OBUHVATITI SVE IPA PROJEKTE KOJE SE IMPLEMENTIRAJU TIJEKOM 2023. GODINE

Naziv proceniteljnog korisnika: _____
 Vođa projekta: _____

R.B.	Naziv projekta i broj projekta (IPA 2017) i vrsta projekta	Datum početka i završetka projekta (prema 2023. godini)	Ime projekta i imena partnera u projektu	Adresa projekta i adresa partnera u projektu (prema 2023. godini)	IPA Projekti u okviru kategorije "Institucije"			IPA Projekti u okviru kategorije "Sredstva"			Sufinanciranje				UKUPNA PROJEKCIJA PROJEKATA (u M)	UKUPNA PROJEKCIJA PROJEKATA (u M)	UKUPNE PROJEKCIJE PROJEKATA (u M)	UKUPNE PROJEKCIJE PROJEKATA (u M)	UKUPNE PROJEKCIJE PROJEKATA (u M)	UKUPNE PROJEKCIJE PROJEKATA (u M)									
					Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)							Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)						
																								Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)	Ukupni iznos projekta (u M)
1																													
2																													
3																													
4																													
5																													
UKUPNO																													

DODATNE NAPOMENE - navesti dinamiku ugovaranja i status projekta (da li je projekt ugovoran, datum početka i završetka projekta), kao i dinamiku podavanja sredstava sufinanciranja po svakom projektu. Posebno dati podata sa progama zajednice i projekta protipostavljenim sudarom.

Proračunski korisnik:

PLANIRANJE IZDATAKA ZA UNAVALJIVANJE PROSTORA U 2023. GODINI

BROJ I DATUM UGOVORA	TRAJANJE VAŽEĆEG UGOVORA (od do)	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 2023. godini	UKUPNA VRIJEDNOST UGOVORA za 2023. godinu (sa PDV-om ukoliko PDV plaća zakupoprimac)	BROJ ZAPOSLENIH KOJI RADE U OVOM PROSTORU	LOKACIJA-ADRESA
				5	6-45	7	6-67	9	
			4		0		0		
					0		0		
					0		0		

PRORAČUNSKI KORISNIK:

PREGLED POTREBNIH SREDSTAVA ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE U 2023. GODINI

R/B	VRSTA OBUKE/TEMA	BROJ SUDIONIKA/CA	TRAJANJE OBUKE	IZNOS SREDSTAVA	KRAJNJI ISHOD OBUKE
	SVEUKUPNO			0	

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

PRORAČUNSKI KORISNIK:

STRUKTURA ZAPOSLENIH U ZAHTJEVU ZA PRORAČUN 2023. GODINE

ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA	STATUS	2	3	ŽENE	4	5	UKUPNO	6	7	RAZLIKA (6-5)
1										
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE									
	DRŽAVNI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE									
	RUKOVODEĆI DRŽAVNI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE									
	POLICIJSKI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-									
	policijski									
	POLICIJSKI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-									
	inspektor									
	POLICIJSKI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-									
	rukovodeći policijski službenici									
	IZABRANE I IMENOVANE									
	OSOBE									
	VOJNE OSOBE-vojnici i									
	podoficiri									
	VOJNE OSOBE-oficiri									
	IMENOVANE VOJNE OSOBE									
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE*									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*									
	RUKOVODEĆI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*									
	RUKOVODEĆI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*									
	IMENOVANE OSOBE*									
	PRIPRAVNICI									
	UKUPNO		0				0			0
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE									
	DRŽAVNI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE									
	RUKOVODEĆI DRŽAVNI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE									
	POLICIJSKI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-									
	policijski									
	POLICIJSKI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-									
	inspektor									
	POLICIJSKI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-									
	rukovodeći policijski službenici									
	IZABRANE I IMENOVANE									
	OSOBE									
	VOJNE OSOBE-vojnici i									
	podoficiri									
	VOJNE OSOBE-oficiri									
	IMENOVANE VOJNE OSOBE									
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE*									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*									
	RUKOVODEĆI									
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*									
	IMENOVANE OSOBE*									
	PRIPRAVNICI									
	UKUPNO		0				0			0

ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA	STATUS	MUŠKARCI	ŽENE	UKUPNO	BROJ ZAPOSLENIH 31.12.2022. GODINE (PRORAČUN ZA 2022. GODINU) UVEĆAN ZA DODATNE ZAPOSLENE U ZAHTRAJEVU ZA PRORAČUN 2023. GODINE	RAZLIKA (6-5)
1	2	3	4	5	6	7
	ZAPOSLENI/ZAPOSLENICE			0		
	DRŽAVNI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		
	RUKOVODECI DRŽAVNI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		
	POLICIJSKI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		
	policijci			0		
	POLICIJSKI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		
	inspektori			0		
	POLICIJSKI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		
	rukovodeći policijski službenici			0		
	IZABRANE I IMENOVANE			0		
	OSOBE			0		
	VOJNE OSOBE-vojnici i			0		
	podoficiri			0		
	VOJNE OSOBE-oficiri			0		
	IMENOVANE VOJNE OSOBE			0		
	ZAPOSLENI/ZAPOSLENICE*			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		
	RUKOVODECI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		
	IMENOVANE OSOBE*			0		
	PRIpravNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	0	0	0	0	0
	ZAPOSLENI/ZAPOSLENICE			0		
	DRŽAVNI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		
	RUKOVODECI DRŽAVNI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		
	POLICIJSKI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		
	policijci			0		
	POLICIJSKI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		
	inspektori			0		
	POLICIJSKI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		
	rukovodeći policijski službenici			0		
	IZABRANE I IMENOVANE			0		
	OSOBE			0		
	VOJNE OSOBE-vojnici i			0		
	podoficiri			0		
	VOJNE OSOBE-oficiri			0		
	IMENOVANE VOJNE OSOBE			0		
	ZAPOSLENI/ZAPOSLENICE*			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		
	RUKOVODECI			0		
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		
	IMENOVANE OSOBE*			0		
	PRIpravNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	0	0	0	0	0

ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA	STATUS	MUŠKARCI	ŽENE	UKUPNO	BROJ ZAPOSLENIH 31.12.2022. GODINE (PRORAČUN ZA 2022. GODINU) UVEČAN ZA DODATNE ZAPOSLENE U ZAHTJEVU ZA PRORAČUN 2023. GODINE	RAZLIKA (6-6)
1	2	3	4	5	6	7
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE			0		0
	DRŽAVNI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		0
	RUKOVODEĆI DRŽAVNI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		0
	POLICIJSKI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		0
	policajci			0		0
	POLICIJSKI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		0
	inspektori			0		0
	POLICIJSKI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		0
	rukovodeći policijski službenici			0		0
	IZABRANE I IMENOVANE			0		0
	OSOBE			0		0
	VOJNE OSOBE-vojnici i			0		0
	podoficiri			0		0
	VOJNE OSOBE-oficiri			0		0
	IMENOVANE VOJNE OSOBE			0		0
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE*			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	RUKOVODEĆI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	IMENOVANE OSOBE*			0		0
	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	0	0	0	0	0
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE			0		0
	DRŽAVNI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		0
	RUKOVODEĆI DRŽAVNI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		0
	POLICIJSKI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		0
	policajci			0		0
	POLICIJSKI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		0
	inspektori			0		0
	POLICIJSKI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-			0		0
	rukovodeći policijski službenici			0		0
	IZABRANE I IMENOVANE			0		0
	OSOBE			0		0
	VOJNE OSOBE-vojnici i			0		0
	podoficiri			0		0
	VOJNE OSOBE-oficiri			0		0
	IMENOVANE VOJNE OSOBE			0		0
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE*			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	RUKOVODEĆI			0		0
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	IMENOVANE OSOBE*			0		0
	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	0	0	0	0	0

ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA	STATUS	MUŠKARCI	ŽENE	UKUPNO	BROJ ZAPOSLENIH 31.12.2022. GODINE (PRORAČUN ZA 2022. GODINU) UVEĆAN ZA DODATNE ZAPOSLENE U ZAHTEJU ZA PRORAČUN 2023. GODINE	RAZLIKA (6-5)
1	2	3	4	5	6	7
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE			0		0
	DRŽAVNI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		0
	RUKOVODECI DRŽAVNI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		0
	POLICIJSKI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-					
	policijci			0		0
	POLICIJSKI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-					
	inspektori			0		0
	POLICIJSKI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-					
	rukovođeci policijski službenici			0		0
	IZABRANE I IMENOVANE					
	OSOBE			0		0
	VOJNE OSOBE-vojnici i					
	podoficiri			0		0
	VOJNE OSOBE-oficiri					
	IMENOVANE VOJNE OSOBE			0		0
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE*					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	RUKOVODECI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	IMENOVANE OSOBE*					
	PRIPRAVNICI			0		0
	UKUPNO	0	0	0	0	0
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE					
	DRŽAVNI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		0
	RUKOVODECI DRŽAVNI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		0
	POLICIJSKI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-					
	policijci			0		0
	POLICIJSKI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-					
	inspektori			0		0
	POLICIJSKI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-					
	rukovođeci policijski službenici			0		0
	IZABRANE I IMENOVANE					
	OSOBE			0		0
	VOJNE OSOBE-vojnici i					
	podoficiri			0		0
	VOJNE OSOBE-oficiri					
	IMENOVANE VOJNE OSOBE			0		0
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE*					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	RUKOVODECI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	IMENOVANE OSOBE*					
	PRIPRAVNICI			0		0
	UKUPNO	0	0	0	0	0

ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA	STATUS	MUŠKARCI	ŽENE	UKUPNO	BROJ ZAPOSLENIH 31.12.2022. GODINE (PRORAČUN ZA 2022. GODINU) UVEĆAN ZA DODATNE ZAPOSLENE U ZAHTJEVU ZA PRORAČUN 2023. GODINE	RAZLIKA (6-5)
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-					
	policijci			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					
	podoficiri			0		0
	VOJNE OSOBE-oficiri					
	IMENOVANE VOJNE OSOBE			0		0
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE*					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	RUKOVODEĆI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	IMENOVANE OSOBE*					
	PRIPRAVNICI					
	UKUPNO	0	0	0	0	0
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE					
	DRŽAVNI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		0
	RUKOVODEĆI DRŽAVNI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE			0		0
	POLICIJSKI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE-					
	policijci			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					
	podoficiri			0		0
	VOJNE OSOBE-oficiri					
	IMENOVANE VOJNE OSOBE			0		0
	ZAPOSLENICI/ZAPOSLENICE*					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	RUKOVODEĆI					
	SLUŽBENICI/SLUŽBENICE*			0		0
	IMENOVANE OSOBE*					
	PRIPRAVNICI					
SVEUKUPNO		0	0	0	0	0

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

PRORAČUNSKI KORISNIK:

Nadležnost institucije:

	POTREBNA SREDSTA NA RAZINI PROGRAMA	KRAJNJI ISHOD NA RAZINI PROGRAMA
Naziv programa:		
Naziv programske aktivnosti:		
Naziv programa:		
Naziv programske aktivnosti:		
Naziv programa:		
Naziv programske aktivnosti:		
Ukupni broj zaposlenih:		
UKUPNO POTREBNA SREDSTVA	0	

NAPOMENA: U cilju pripreme proračuna za građane institucija BiH, proračunski korisnici će u ovoj tabeli, kratko opisati osnovne nadležnosti institucije i ostale pokazatelje, na razumljiv i jednostavan način.

PRIVITAK:

GORNJA GRANICA RASHODA ZA KORISNIKA