



IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA MINISTARSTVA OBRANE i
ORUŽANIH SNAGA BiH
za 2021. godinu

24. veljače 2022.godine

I OPERATIVNI PRORAČUN ZA 2021. GODINU

Obzirom na to da nije usvojen Zakon o proračunu Institucija Bosne i Hercegovine za 2021. godinu, Vijeće ministara BiH donijelo je četiri odluke o privremenom financiranju institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine:

- Odluka o privremenom financiranju institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za razdoblje siječanj - ožujak 2021. godine, VM broj 256/20 od 16.12.2020. godine ("Službeni glasnik", broj 1/21 od 8.1.2021. godine),
- Odluka o privremenom financiranju institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za razdoblje travanj - srpanj 2021. godine, VM broj 64/21 od 17.3.2021. godine ("Službeni glasnik", broj 22/21 od 13.4.2021. godine),
- Odluka o privremenom financiranju institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za razdoblje srpanj - rujan 2021. godine, VM broj 126/21 od 23.6.2021. godine ("Službeni glasnik", broj 44/2021 od 16.7.2021. godine) i
- Odluka o privremenom financiranju institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za razdoblje listopad - prosinac 2021. godine, VM broj 151/21 od 28.9.2021. godine ("Službeni glasnik", broj 63/2021 od 15.10.2021. godine).

Na temelju navedenih odluka i instrukcija za izradu dinamičkog plana proračunskih korisnika, Ministarstvu obrane i Oružanim snagama BiH za 2021. godinu odobren je proračun u iznosu od **285.534.000 KM**.

Aktom broj 12-16-1-164-3/21 od 19.3.2021. godine dostavili smo Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine zahtjev za promjenu Operativnog plana za izvršavanje proračuna Ministarstva obrane BiH za razdoblje I – III 2021. godine, a aktom broj 12-16-1-164-6/21 od 10.6.2021. godine izvršena je izmjena Operativnog plana za razdoblje I – VI 2021. godine.

U 2021. godini izvršena su **tri prestrukturiranje** odobrenih sredstava. Odlukama broj 05-16-2-8547-2/21 od 15.11.2021. godine, 05-16-2-8547-4/21 od 21.11.2021. godine i 05-16-2-9582-2/21 od 30.12.2021. godine, Ministarstvu obrane BiH odobreno je **prestrukturiranje rashoda** u ukupnom iznosu od **10.725.000,00 KM** ili 3,73 % ukupno odobrenih rashoda za 2020. godinu.

Ministarstvu obrane Bosne i Hercegovine ranije su odobreni i višegodišnji projekti remonta helikoptera, nabave helikoptera, unaprijeđenja motornih vozila i Perspektiva. Sredstva za ove projekte se ne nalaze u okviru odobrenih sredstava za privremeno financiranje za 2021. godinu.

II STRUKTURA RASHODA U 2021. GODINI

Struktura rashoda u 2021. godini prikazana je u tabelama u privitku, prema sljedećim podacima:

- Odobrena (prestrukturirana) sredstva za 2021. godinu (isključujući višegodišnje projekte i donirana novčana sredstva) iznose **285.534.000 KM** i
- Utrošena sredstva u 2021. godini iznose **284.720.435 KM** (isključujući višegodišnje projekte i donirana novčana sredstva).

Na temelju navedenih podataka proizilazi da je **postotak realizacije** proračuna za 2021. godinu **99,72 %**, u odnosu na odobreni proračun (isključujući višegodišnje projekte) za izvještajni period.

Struktura izvršenja proračuna (u odnosu na odobrena sredstva nakon prestrukturiranja, bez višegodišnjih projekata) po ekonomskim kategorijama je sljedeća:

R/br	Vrsta rashoda	Ek. kod	Odobreni proračun za 2021.g (privremeno financiranje)	Prestrukturirani proračun za 2021.g.	Izvršena plaćanja u 2021. g.	Neutrošena sredstva u 2021.	% izvrš. za 2021.g.
						(5-6)	(6/5)*100
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Plaće zaposlenih	6111	197.121.000	198.540.000	198.380.630	159.370	99,92
1.2	Naknade troškova zaposlenih	6112	57.647.000	63.200.000	63.198.002	1.998	100,00
1.3	Putni troškovi	6131	1.614.000	2.450.000	2.353.380	96.620	96,06
1.4	Izdaci telefonskih i poš. usluga	6132	649.000	430.000	420.545	9.455	97,80
1.5	Izdaci za energiju i kom. usluge	6133	5.787.000	6.752.000	6.519.289	232.711	96,55
1.6	Nabavka materijala	6134	8.755.000	4.196.000	4.131.293	64.707	98,46
1.7	Izdaci za usl. prijevoza i goriva	6135	4.120.000	2.846.000	2.783.395	62.605	97,80
1.8	Troškovi zakupa	6136	92.000	29.000	28.426	574	98,02
1.9	Izdaci za tekuće održavanje	6137	5.904.000	2.530.000	2.422.540	107.460	95,75
1.10	Izdaci za osiguranja i bank. usl.	6138	671.000	552.000	532.387	19.613	96,45
1.11	Ugovorene usluge	6139	3.174.000	4.009.000	3.950.548	58.452	98,54
1	TEKUĆI RASHODI		285.534.000	285.534.000	284.720.435	813.565	99,72
UKUPNO			285.534.000	285.534.000	284.720.435	813.565	99,72

***Napomena:**

- U okviru kolone Odobreni operativni proračun ne nalaze se ranije odobreni višegodišnji projekti i donirana novčana sredstva.

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

Ukupna struktura doniranih sredstava (sa prenešenim stanje iz 2020. godine) u 2021. godini, data je u sljedećoj tabeli:

R/ br	Program posebne namjene	Šifra programa	Ukupno raspoloživa donirana sredstva	Realizirano + narudžbenice	Postotak izvršenja
1	2	3	4	5	6
1.	PSOTC	0106140	1.216.963,18	344.810,49	28,33
2.	Obuka i edukacija specijaliziranog personala OS BiH	0106150	2.919,16	1.696,50	58,12
3.	VI CISM FUTSAL CUP FOR PEACE - CISM	0106160	29.614,47	10.745,52	36,28
UKUPNO			1.249.496,81	357.252,51	28,59

Ministarstvu obrane Bosne i Hercegovine ranije su odobreni i sljedeći višegodišnji projekti, a koji se ne nalaze u okviru odobrenih sredstava za 2021. godinu:

R/ br	Naziv višegodišnjeg projekta	Šifra programa	Ukupno raspoloživa u 2021. godini	Realizirano	Neutrošena sredstva (prenešena u 2022. godinu)	Postotak izvršenja
1	2	3	4	5	6	7
1.	Remont helikoptera	0106170	7.480.000,00	0	7.480.000,00	0,00
2.	Osiguranje i unaprjeđenje operativnosti m/v OS BiH	0106190	5.106.218,01	3.894.894,59	1.211.323,43	76,28
3.	Tranzicija i zbrinjavanje otpuštenog personala MO i OS BiH - Perspektiva	0106220	906.947,94	23.366,13	898.323,80	2,58
4.	Višegodišnji projekat nabave helikoptera	0106240	1.374.800,01	1.374.799,99	0,02	100,00
UKUPNO			14.867.965,96	5.293.060,70	9.574.905,26	35,60

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

1. Tekući izdaci

Iz tabelarnih prikaza evidentno je da je realizacija tekućih izdataka u 2021. godini **99,72 %** u odnosu na odobreni operativni proračun za 2021. godinu, od toga:

- ❑ **Bruto plaće uposlenih** (6111) realizirane su u iznosu 198.380.730 KM, što je **99,92 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2021. godinu. Realizacija ovih troškova je za 2,48 % veća u odnosu na prethodnu godinu.
- ❑ **Naknade troškova uposlenih** (6112) realizirane su u iznosu od 63.198.002 KM, što je **100,00 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2021. godinu. Realizacija ovih troškova je za 1,18 % veća u odnosu na prethodnu godinu.
- ❑ **Putni troškovi** (6131) realizirani su u iznosu od 2.353.380 KM, što je **96,06 %**. Realizacija ovih troškova je za 38,20 % veća u odnosu na isti period prethodne godine.
- ❑ **Izdaci telefonskih i poštanskih usluga** (6132) realizirani su u iznosu od 420.545 KM, što je **97,80 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2021. godinu. Realizacija ovih troškova je za 9,96 % manja u odnosu na 2020. godinu.
- ❑ **Izdaci za energiju i komunalne usluge** (6133) realizirani su u iznosu od 6.519.289 KM, što je **96,55 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2021. godinu. Realizacija ovih troškova je za 3,35 % veća u odnosu na isti period prethodne godine.
- ❑ **Troškovi nabave materijala** (6134) realizirani su u iznosu od 4.131.293 KM, što je **98,46 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2021. godinu. Realizacija ovih troškova je za 23,07 % manja u odnosu na isti period prethodne godine.
- ❑ **Izdaci za usluge prijevoza i goriva** (6135) realizirani su u iznosu od 2.783.395 KM, što je **97,80 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2021. godinu. Realizacija ovih troškova je za 24,07 % veća u odnosu na isti period prethodne godine.
- ❑ **Troškovi zakupa** (6136) realizirani su u iznosu od 28.426 KM, što je **98,02 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2021. godinu. Realizacija ovih troškova je za 42,74 % veća u odnosu na 2020. godinu.
- ❑ **Izdaci za tekuće održavanje** (6137) realizirani su u iznosu od 2.422.540 KM, što je **95,75 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2021. godinu. Realizacija ovih troškova je za 16,20 % manja u odnosu na 2020. godinu.
- ❑ **Izdaci za osiguranje i bankarske usluge** (6138) realizirani su u iznosu od 532.387 KM, što je **96,45 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2021. godinu. Realizacija ovih troškova je za 11,66 % manja u odnosu na isti period prethodne godine.

- ❑ **Troškovi ugovorenih usluga (6139)** realizirani su u iznosu od 3.950.548 KM što je **98,54 %** na razini 2021. godine. Realizacija ovih troškova je za 66,77 % veća u odnosu na 2020. godinu.

Postotak realizacije na grupi konta **bruto plaće i naknade uposlenih (6111)** je **99,92 %**, a na poziciji **naknade troškova uposlenih (6112)** postotak izvršenja je **100,00 %** u 2021. godini.

Nacrt Proračuna Ministarstva obrane BiH za bruto plaće i naknade uposlenih iznosi 197.835.000 KM, a za naknade 64.750.000 KM. S obzirom na to da Proračun za 2021. godinu nije usvojen i financiranje je vršeno na temelju 2020. godine, na ovim pozicijama prestrukturiranjem je osigurano dodatnih 6.972.000 KM (1.419.000 KM na poziciji 6111 i 5.553.000 KM na poziciji 6112).

Dinamika kretanja personala je promjenjiva u odnosu na planske pokazatelje, a uzrokovana je pojedinačnim osobnim zahtjevima za izlazak iz službe po raznim temeljima, na koje nismo mogli utjecati. Iz tog razloga uvećan je i iznos isplaćenih otpremnina. Samo u prosincu 2021. godine isplaćeno je 563.371 KM za ove namjene.

Na realizaciju personalnih troškova utjecala je primjena Metodologije o izmjenama i dopunama Metodologije za raspoređivanje uposlenog unutar platnog razreda od 1.9.2020. godine.

Izmjenjeni, povećani koeficijent za vojnike i dočasnike (Zakon o izmjeni zakona o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine broj 01,02-02-1-205/18 od 14. veljače 2020. godine - „Službeni glasnik BiH“ broj 32/20 od 9.6.2020. godine) primjenjivao se u 2020. godini za oko 6 mjeseci, a u 2021. godini tijekom cijele godine.

Otežavajuća okolnost u odnosu na 2020. godinu je i ta da su u ovoj godini obračunate i proknjižene jubilarne naknade u iznosu od 2.711.843 KM (netto iznos) sa pripadajućim porezima i doprinosima.

Prosječno brojno stanje u 2020. godini bilo je 9.583, a u 2021. godini prosječno brojno stanje je 9.599.

Postotak realizacije na grupi konta **putni troškovi (6131)** je **96,06 %** na razini 2021. godine. Zbog poboljšane epidemiološke situacije u odnosu na prošlu godinu, povećan je broj i obim aktivnosti i događaja, pa je realizacija ovih troškova veća za 38,20 % u odnosu na 2020. godinu. Zbog toga je prestrukturiranjem osigurano dodatnih 836.000 KM.

✦ Na stavkama putnih troškova u zemlji obuhvaćeni su troškovi osoba i postrojbi na obuci, angažiranje pratnje vojne policije, prateći timovi uz međunarodne inspekcije, angažiranje pripadnika OS BiH u procesu deminiranja, kao i dio troškova za redovite aktivnosti (nadzor potčinjenih postrojbi, mjesečni brifinzi zapovjednika itd.).

✦ Na stavkama putnih troškova u inozemstvu obuhvaćeni su sljedeće aktivnosti, čiji se troškovi jednim djelom odnose i na naknade i ugovorene usluge:

- NATO/PfP suradnja;
- bilateralna/multilateralna suradnja;
- vojno-diplomatsko predstavljanje BiH u inozemstvu;
- implementacija međunarodnih obveza.

-NATO/PfP suradnja:

Sukladno Godišnjem planu obuke i vježbi pripadnika i postrojbi OS BiH u inozemstvu za 2021. godinu, pripadnici OS BiH su tijekom 2021. godine sudjelovali na izvršnim dijelovima, radionicama, konferencijama, danima uvažanih zvanica na devet međunarodnih vojnih vježbi sa ukupno 678 sudionika, i to: COMBINED RESOLVE XVII, NOBLE BONUS 21, STEADFAST JACKAL 21, IMMEDIATE RESPONSE 21, PLATINIUM WOLF 21, SABER JUNCTION 21, ADRIATIC STRIKE 21, SABER GUARDIAN 21, RAMSTEIN DUST I. Stupanj realizacije Plana obuke i vježbi pripadnika i postrojbi OS BiH u inozemstvu za 2021. godinu i sudjelovanje na međunarodnim vježbama od strane MO BiH je 60 %.

Sudjelovanje u UN misijama

Sudjelovanje vojnih promatrača OS BiH

Odlukom Predsjedništva BiH od 15.10.2020. godine o produženju mandata kontingentu Oružanih snaga BiH u organizacijsko - stabilizacijskoj misiji UN-a u Demokratskoj Republici Kongo (MONUSCO), Oružane snage BiH sudjeluju sa vojnim promatračima u navedenoj misiji. Misija vojnih promatrača OS BiH je nadgledanje i verifikacija povlačenja i demobilizacija snaga. Mandat jedne rotacije traje godinu dana.

Trenutno se u misiji nalazi 19. rotacija sa tri vojna promatrača iz sastava OS BiH. Ukupno je do sada 77 pripadnika OS BiH angažirano u navedenoj misiji.

Sudjelovanje stožernih časnika OS BiH

Odlukom Predsjedništva BiH od 15.10.2020. godine o produženju mandata kontingentu iz sastava Oružanih snaga BiH u Multidimenzionalnoj integriranoj stabilizacijskoj misiji UN u Republici Mali (MINUSMA), Oružane snage BiH sudjeluju sa stožernim časnicima u navedenoj misiji. Misija časnika OS BiH je obavljanje stožernih dužnosti u sastavu nadležnih zapovjedništava i stožera UN-a. Mandat jedne rotacije traje godinu dana.

Trenutno se u misiji nalazi 7. rotacija sa dva stožerna časnika iz sastava OS BiH. Ukupno je do sada 14 pripadnika OS BiH angažirano u navedenoj misiji.

Sudjelovanje u NATO vođenim operacijama potpore miru i drugim međunarodnim operacijama

U NATO vođenoj operaciji potpore miru „Odlučna potpora“ u IR Afganistan bilo je angažirano je 67 pripadnika OS BiH: pješadijska postojba sastava 45 pripadnika, grupa od sedam stožernih časnika, grupa od dva dočasnika, EOD tim sa pet pripadnika i grupa od osam vojnih policajaca.

U NATO misiji „Odlučna potpora“ u Afganistanu BiH je sudjelovala od 2014. godine. Zbog odluke Sjevernoatlantskog savjeta o povlačenju trupa iz Afganistana svi pripadnici Oružanih snaga BiH (67) su do kraja lipnja 2021. godine povučeni iz navedene misije. Ukupno je 790 pripadnika Oružanih snaga Bosne i Hercegovine bilo angažirano u misiji “Odlučna potpora” u IR Afganistan.

Misija obuke Evropske Unije u Centralnoafričkoj Republici (EUTM RCA)

Odlukom Predsjedništva Bosne i Hercegovine od 22.4.2021. godine produžen je mandat pripadnicima stožernog osoblja OS BiH u misiji EUTM RCA na obavljanju stožernih dužnosti u Multinacionalnom zapovjedništvu misije u Centralnoafričkoj Republici. Mandat jedne rotacije pripadnika OS BiH traje šest mjeseci. Prve tri rotacije stožernog osoblja OS BiH su bile sastava dva pripadnika. Od četvrte rotacije u misiju se upućuju tri pripadnika OS BiH.

Trenutno se u misiji nalazi sedma rotacija stožernog osoblja OS BiH. U tijeku su pripreme za upućivanje devete rotacije stožernog osoblja. Ukupno je do sada 24 pripadnika OS BiH angažirano u navedenoj misiji.

 Finalna lista aktivnosti suradnje s NATO u 2021. godini sastoji se od 181 događaja.

U NATO školi Oberammergau za 2021. godinu odobreno je 84 događaja, u NATO akademiji za komunikacije i informacije odobrena su 23 događaja, u Centrima za trening i edukaciju (PTEC), centrima izvrsnosti (COE) ukupno 9, s tim da je upućen dodatni zahtjev koji greškom nije odobren tijekom procesa odabira mjesta krajem septembra, te je naknadno odobreno još 19 događaja.

Sukladno trenutnoj situaciji, neki događaji u NS Oberammergau su realizirani putem „učenja na daljinu“ (10), a neki kao rezidentni (13). Također, većina događaja iz ostalih škola je ponuđena u vidu „učenja na daljinu“, osim NDC koledža u Rimu koji nudi mogućnost sudjelovanja na rezidentnim kursevima uz ispunjavanje određenih uvjeta (PCR test, obavezan karantin u trajanju od 14 dana bez obzira na rezultat testa). U toku godine upućena su 2 kandidata, s tim da drugi još uvijek pohađa navedeni tečaj. Također, tijekom mjeseca prosinca upućen je kandidat na „Familiarisation Course“. Finalna lista aktivnosti za 2021. godinu realizirana je u omjeru 70 % događaja održano uz online učešće i 30% događaja održano uz rezidentno učešće.

Sastanci

Tijekom 2021. godine održavani su redovni zvanični sastanci po kalendaru NATO aktivnosti u Briselu (ili online)

Sastanci Radnih grupa i Odbora pri NATO iz oblasti standardizacije, telekomunikacija, Stalne grupe logističkih eksperata, NATO Multinacionalnog odbora za logističku koordinaciju – MLCC Board, Radne grupe za SALW, NATO komiteta za rodne perspektive, te Radne grupe za održavanje software-a „N-Core“ su održane na online platformama uz sudjelovanje redovitih predstavnika MO BiH.

Posjete visokih dužnosnika NATO, EU

- Posjeta predsjedavajućeg Vojnog komiteta EU,

- Posjeta Šefa delegacije EU u BiH,
- Redovne posjete komandanta EUFOR-a u BiH,
- Redovne posjete komandanta NATO Štaba u Sarajevu,
- Posjeta ekspertnog NATO tima za unaprijeđenje edukacije u oblasti odbrane-DEEP,
- Posjeta zamjenika pomoćnice generalnog sekretara NATO-a za polit. Pitanja i sig. polit.

- bilateralna/multilateralna suradnja:

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

Za 2021. godinu je potpisano 13 planova bilateralne obrambene suradnje i to sa Austrijom, Bugarskom, Crnom Gorom, Francuskom, Grčkom, Hrvatskom, Italijom, Mađarskom, Njemačkom, Sjedinjenim Američkim Državama, Slovenijom, Srbijom i Turskom.

Također, MO BiH ima zapaženu bilateralnu suradnju i sa zemljama sa kojima ne potpisuje Planove bilateralne vojne suradnje na godišnjoj razini, kao sto su Kanada, NR Kina, Švicarska, Nizozemska, Norveška, Sjeverna Makedonija, Rumunija, Saudijska Arabija, Pakistan, Slovačka, Češka, Španjolska, Ujedinjeni Arapski Emirati.

Tijekom 2021. godine, pripadnici Ministarstva obrane i Oružanih snaga BiH sudjelovali su u radu i ostvarili suradnju u okviru sljedećih regionalnih inicijativa:

- Inicijativa ministara obrane zemalja Jugoistočne Europe (SEDM),
- Američko - Jadranska povelja (A-5),
- Konferencija načelnika stožera balkanskih zemalja B-9,
- Inicijativa Središnjoeuropske obrambene suradnje + Zapadni Balkan.

- implementacija međunarodnih ugovora

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

Kada su u pitanju **troškovi telefonskih i poštanskih usluga (6132)**, u 2021. godini postotak izvršenja je **97,80 %**.

Pravilnikom o korištenju telefona u Ministarstvu obrane i Oružanim snagama Bosne i Hercegovine, broj: 04-02-3-3182-6/14 od 20.1.2015. godine, koji je donesen na temelju

Pravilnika o korištenju telefona ("Službeni glasnik BiH" broj: 26/14) uz suglasnost Vijeća Ministara Bosne i Hercegovine, regulira se utvrđivanje prava i obveza korisnika mobilnih i fiksnih službenih telefona u MO i OS BiH, te visina troškova i maksimalni godišnji iznosi sredstava po osnovu telefona u MO i OS BiH, načini kontrole troškova i korištenja službenih telefona, što u krajnjem dovodi do efikasnijeg planiranja troškova, te izbjegavanja zlouporaba pri korištenju službenih telefona.

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

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

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

Sve odredbe Pravilnika u potpunosti se izvršavaju. Ukupna visina potrošnje službene mobilne i fiksne telefonije je u okviru ukupnog odobrenog proračuna za ove namjene u 2021. godini.

Zbog dinamike potrošnje, na ovoj poziciji ostalo je neutrošenih sredstava u iznosu od 219.000 KM koje smo preusmjerili na pozicije na kojima smo imamo nedostatak sredstava. Do manje potrošnje telefonskih i poštanskih usluga u odnosu na odobrena sredstva došlo je jer se planiraju maksimalno dopuštena sredstva po pravilniku, a u protekloj godini su poduzimane mjere zaštite zbog pandemije po kojima je dio personala radio od kuće tako da trenutna realizacija ne pokazuje u potpunosti realne potrebe.

Na poziciji **troškovi električne energije i komunalnih usluga (6133)** izvršenje u 2021. godini iznosi **96,55 %**. Najveći dio sredstava utrošen je za troškove električne energije, lož ulja, za vodu i kanalizaciju te za centralno grijanje.

Na ovoj poziciji tijekom godine došlo je do nedostatka sredstava, te smo prestrukturiranjem osigurali nedostajuća sredstva u iznosu od 965.000 KM. Razlog povećanja je financiranje na temelju 2020. godine. U nacrtu proračuna za 2021. godinu, za ove namjene planiran je iznos u iznosu od 7.132.000 KM, a u 2020. godini odobreno je 5.787.000 KM.

Na poziciji **troškova nabave materijala (6134)** izvršenje je **98,46 %**. Realizacija ovih troškova je za 23,07 % manja u odnosu na 2020. godinu. Utrošena sredstva najvećim dijelom odnose se na hranu i prehrambeni materijal, izdatke za odjeću, odore i platno materijal za čišćenje, izdatke za kompjuterski materijal te vojni materijal.

Realizacija ovih troškova je manja u odnosu na prethodnu godinu zbog nedostatka ukupnih sredstava koja su bila raspoloživa za logističke troškove. Planirana je samo interventna nabava.

Na poziciji **izdaci za usluge prijevoza i goriva (6135)** izvršenje je **97,80 %** u 2021. godini. Najviše sredstava je utrošeno za nabavu dizela, usluge premještanja i selidbe te registraciju motornih vozila i prijevozne usluge.

Zbog neusvajanja Zakona o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2021. godinu, na poziciji 613 512 je proknjiženo 628.933,36 KM koje se odnose na špediciju za doniranu opremu koja je pristigla u 2021. godini. Radi se o donaciji vojne opreme (21 terensko vozilo Humvee za OS BiH) donirane od strane Vlade SAD-a.

Na poziciji **troškovi zakupa (6136)** izvršenje u 2021. godini iznosi **98,02 %**. Sredstva su utrošena za unajmljivanje prostora, parkinga i opreme.

Izvršenje u 2020. godini na poziciji **izdaci za tekuće održavanje (6137)** iznosi **95,75 %** u odnosu na odobreni proračun za ovo razdoblje. Najveći dio sredstava utrošeno je za materijal i usluge opravki i održavanja zgrada, usluge opravki i održavanja opreme, materijal i usluge opravki i održavanja vozila, usluge održavanja softvera i ostale usluge tekućeg održavanja.

Postotak izvršenja na poziciji **izdaci za osiguranje i bankarske usluge (6138)** iznosi **96,45 %** u 2021. godini, a knjiženi su troškovi osiguranja deminera, osiguranja pripadnika OS BiH koji se nalaze u misijama, osiguranje djelatnika prilikom odlaska na službeno putovanje, redovito osiguranje motornih vozila, kao i izdaci bankarskih usluga (provizija prilikom novčanih transakcija – zamjena novca i sl.). Realizacija se odvija sukladno ukazanim potrebama.

Izvršenje na poziciji **ugovorene usluge (6139)** je **98,54 %** u odnosu na odobrena sredstva za 2021. godinu.

Izvršenje proračuna na poziciji 613 911 – usluge medija je 99,90 %, a sredstva su utrošena za:

- usluge press clippinga, medija monitiringa i medijska analiza tiskanih, elektronskih i internet medija;
- snimanje TV emisija;
- snimanje i obrada video vijesti u trajanju do 10 minuta;
- snimanje i obrada TV spota u trajanju od 30 do 60 sekundi.

Na poziciji 613 914 - usluge reprezentacije izvršenje je 80,18 % na godišnjoj razini. U Ministarstvu obrane i Oružanim snagama primjenjuje se Pravilnik o korištenju reprezentacije u Ministarstvu obrane i Oružanim snagama Bosne i Hercegovine broj 13-02-3-4343/14 od 18.12.2016. godine. Bitno je istaći da ova pozicija obuhvaća različite modele potrošnje (pravilnik, javne nabave i sl.) i to po različitim segmentima i sa neujednačenom dinamikom

realizacije po strukturi, čime je otežano praćenje realizacije troškova u ovako složenom sustavu kao što su OS BiH. Zbog pandemije izazvane virusom COVID-19 operativnim planom su na ovoj poziciji predviđena manja sredstva od maksimalno predviđeno pravilnikom.

Na ovoj poziciji knjiže se sljedeći troškovi:

- dnevni troškovi za usluge koje pružaju Zajedničke službe institucija BiH u MO BiH,
- troškovi koji nastaju po službenim aktivnostima izvan institucije, a korisnici su ministar i zamjenici ministra obrane,
- usluge reprezentacije za međunarodne komisije (aktivnosti) sukladno godišnjim planom aktivnosti u BiH i inozemstvu po Individualnom partnerskom programu (IPP) i ostalim NATO i PfP aktivnostima,
- troškovi za vojno – diplomatska izaslanstva u inozemstvu,
- troškove za realizaciju međunarodnih inspekcija po „Bečkom sporazumu 99“, sporazumu „Otvoreno nebo“ i ostalim međunarodnim inspekcijama sa partnerskim zemljama,
- troškovi događaja po bilateralno - multilateralnoj suradnji,
- svi radni sastanci sa predstavnicima NATO i PfP i partnerskim zemljama, kao i sve konferencije i radionice u suradnji sa NATO-om ili drugim međunarodnim tijelima. Za sve događaje koji se organiziraju sa međunarodnim institucijama i organizacijama se primjenjuju općeprihvaćeni okviri protokola oko organizacije događaja i osiguranja usluga koje primjenjuju članice NATO-a i PfP,
- usluge reprezentacije za obilježavanje značajnih datuma sukladno planu obilježavanja godišnjice tri puka OS BiH i Dana OS BiH, prema detaljno preciziranim planovima obilježavanja i troškovima.

Na poziciji 613 941 - usluge primarne zdravstvene zaštite evidentirane su i usluge zaštite mentalnog zdravlja, psiho-socijalna asistencija i rehabilitacija pripadnika MO i OS BiH upućenih u misije kolektivne sigurnosti, mirovne i druge misije u inozemstvu.

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

- laboratorijsko ispitivanje i analiza tekstila (tkanine, prediva, konca) i kože itd.
- uzorkovanje i analiza ulja po standardima.

Na poziciji 613 995 – pružanje ugostiteljskih usluga i usluge smještaja izvršenje je 84,42 % na godišnjoj razini, a proknjiženi su troškovi pružanja agencijskih usluga i usluge smještaja i ishrane. Realizacija se odvijala sukladno ukazanim potrebama.

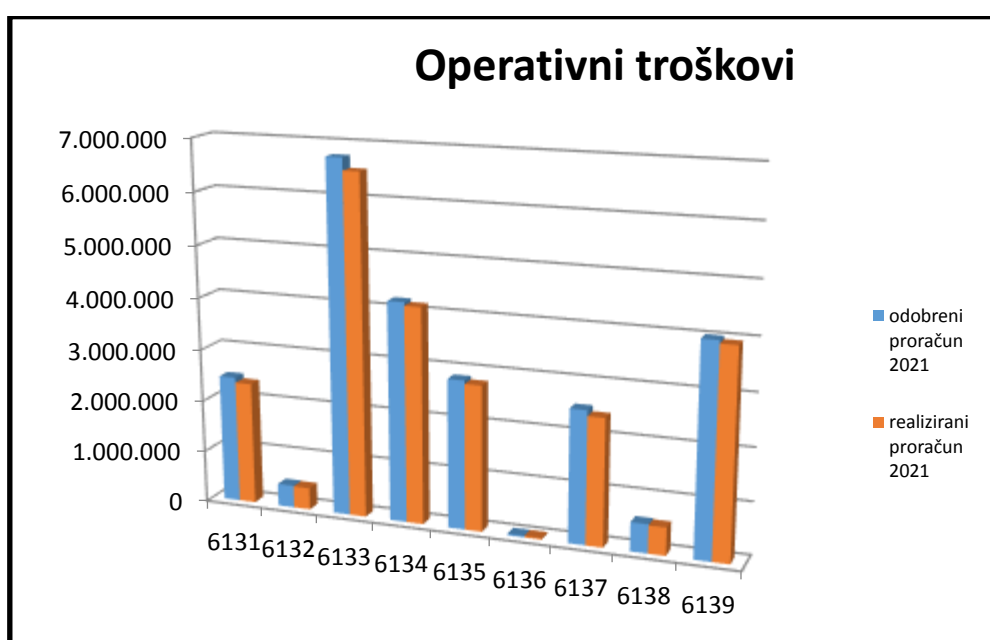
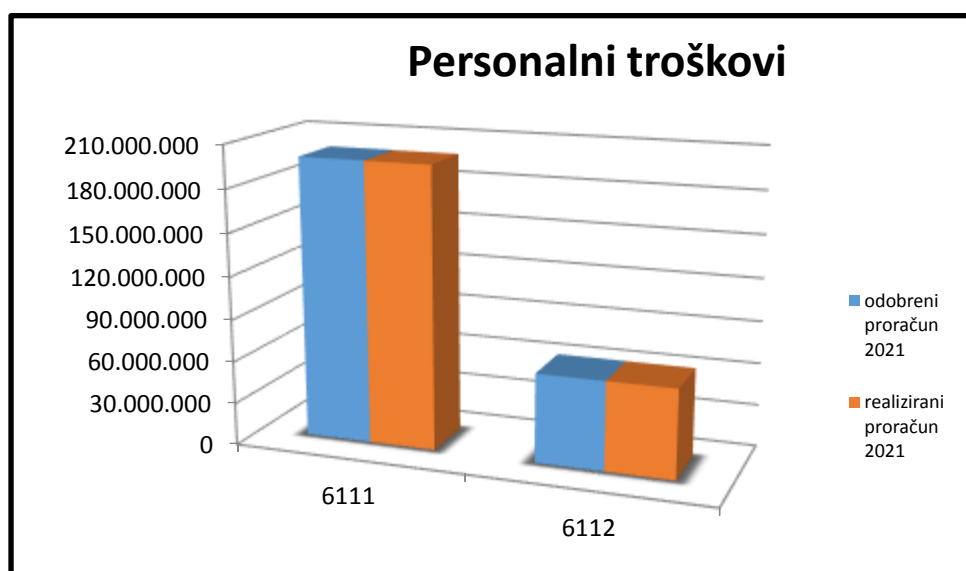
Zbog neusvajanja Zakona o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2021. godinu, na poziciji 613 991 je proknjiženo 1.846.417,09 KM koje se odnose na špediciju za helikoptere pristigle u prosincu 2021. godini. Radi se o nabavci četiri američka helikoptera kroz program Foreign Military Sales (FMS).

Zbog pandemije COVID-19 došlo je do otkazivanja mnogih događaja, pa je smanjena potrošnja i na poziciji reprezentacije i na poziciji pružanja ugostiteljskih usluga i usluge smještaja.

Ugovorene usluge su kategorija sa visokom mogućnošću odstupanja u planiranju i realizaciji troškova jer su dijelom vezani za realizaciju aktivnosti iz oblasti međunarodne suradnje gdje je veoma teško predvidjeti svaku aktivnost, a tijekom realizacije često dolazi do pomjeranja, odustajanja ili pojave novih aktivnosti koje se ne mogu predvidjeti u procesu planiranja. Uz oteženo planiranje ovih troškova, sada se nalazimo u vanrednoj situaciji kada je i planiranje i potrošnja otežana.

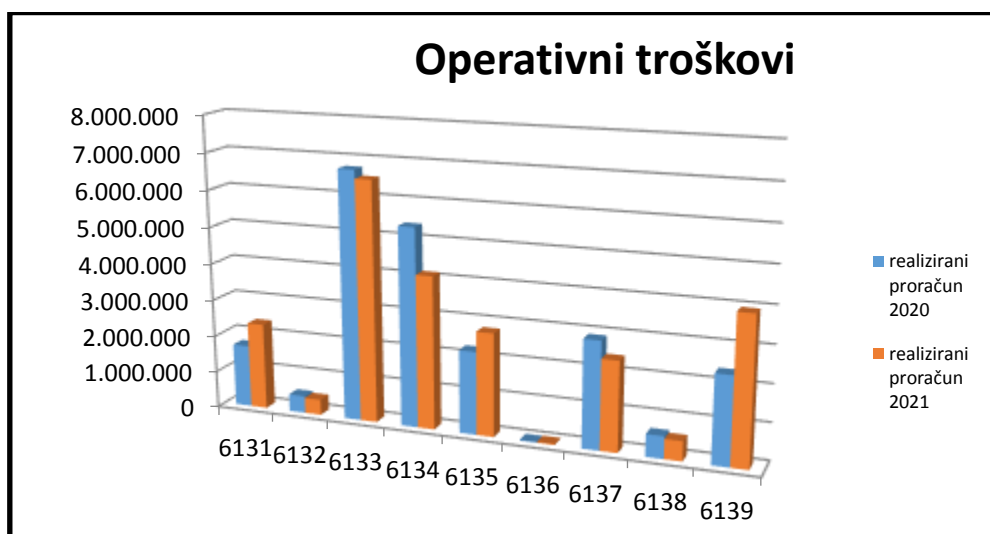
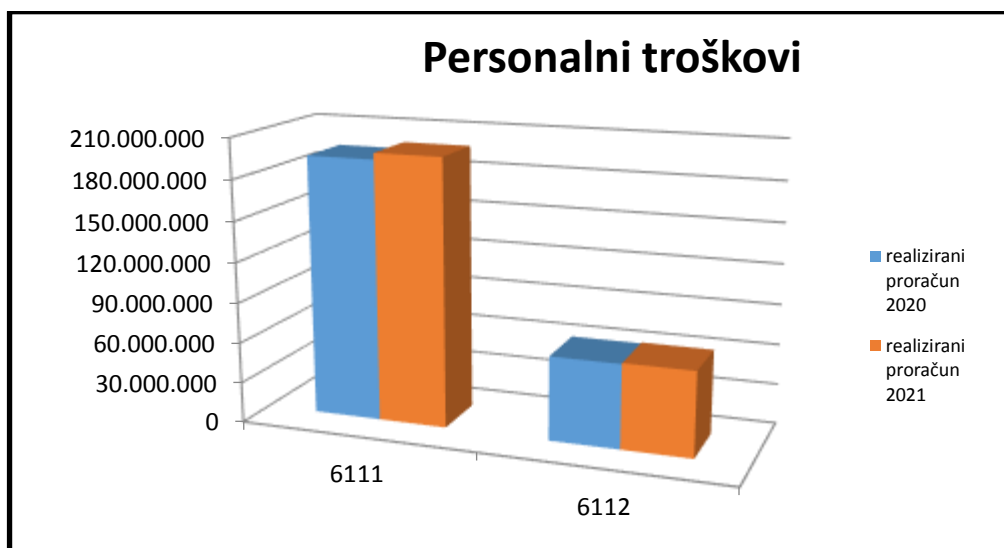
★

Na sljedećim grafikonima prikazani su pregledi odobrenog i realiziranog proračuna po kontima za 2021. godinu:



*

Na sljedećim grafikonima prikazani su usporedni pregledi potrošnje po kontima za 2020. i 2021. godinu:



2. Kapitalni izdaci

Kapitalnih izdataka nismo imali temeljem instrukcija za sačinjavanje operativnih/dinamičkih planova proračunskih korisnika sukladno odlukama o privremenom financiranju institucija BiH.

3. Vjerske aktivnosti

Prema knjigovodstvenoj evidenciji realizacija sredstava za Vjerske aktivnosti u 2021. godini je sljedeća:

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Odobreno za 2021. g.	Realizirano
1	2	3	4	5
1.	6131	Putni troškovi	27.500	22.330
2.	6134	Nabava materijala	97.400	63.389
3.	6135	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	23.000	520
4.	6136	Unajmljivanje imovine i opreme	100	147
5.	6137	Izdaci za tekuće održavanje	100	20
6.	6138	Izdaci osiguranja i bankarskih usluga	100	45
7.	6139	Ugovorene usluge	71.800	56.993
UKUPNO			220.000	143.445

Odobreni proračun za vjerske aktivnosti u 2020. godini iznosi 220.000 KM, te je evidentno da je ukupna realizacija proračuna za ovo razdoblje bila u okviru ukupno odobrenog proračuna.

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

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

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

Realizacija **proračunskih sredstava** za PSOTC u 2021. godini je sljedeća (potrošačka jedinica 01060031):

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Realizirano
1	2	3	4
1.	6133	Izdaci za energiju i komunalne us.	38.622,63
2.	6134	Nabava materijala	7.879,83
3.	6138	Izdaci osiguranja i bankarskih usluga	33,25
UKUPNO			46.535,71

Realizacija **donatorskih sredstava** za PSOTC u 2021. godini je sljedeća (potrošačka jedinica 0106140):

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Donirana sredstva	Realizirano
1	2	3	4	6
1.	6131	Putni troškovi	165.916,7	9.182,20
2.	6132	Izdaci za telef. i PTT usluge	3.231,27	300,00
3.	6134	Nabava materijala	162.222,75	12.035,16
4.	6135	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	19.000,00	0,00
5.	6137	Izdaci za tekuće održavanje	125.000,00	191,76
6.	6138	Izdaci osiguranja i bank. i usluga plat. prometa	8.256,70	0,00
7.	6139	Ugovorene usluge	357.774,21	60.583,20
8.	8213	Nabava opreme	347.561,55	262.518,17
9.	8215	Nabavka stalnih sredstava	19.000,00	0,00
UKUPNO			1.216.963,18	344.810,49

Neutrošena novčana donatorska sredstva u iznosu od 872.152,69 KM prenešena su u 2022. godinu.

I odobrena i donirana novčana sredstva za ove namjene realiziraju se po potrebi i sukladno realiziranim obukama i ostalim aktivnostima Centra.

5. Vojno-diplomatska izaslanstva i vojno predstavljanje

Temeljem Zakona o obrani Bosne i Hercegovine, a sukladno Osnovnim pravcima i prioritetima za provođenje vanjske politike BiH, te sukladno interesima MO i OS BiH, Predsjedništvo BiH je odobrilo ukupno 21 poziciju Vojno-diplomatskih i Vojnih predstavnika BiH u inozemstvu. Trenutno pozicija Vojno diplomatskog predstavnika BiH u Ruskoj Federaciji nije popunjena (zemlja domaćin nije poslala agremen za VDP BiH), dok su slijedeće pozicije popunjene:

- vojno diplomatsko predstavljanje u inozemstvu (bilateralni i multilateralni temelj): Vojni atašei BiH u: R. Srbiji, R. Turskoj, R. Hrvatskoj, Sjedinjenim Američkim Državama, K. Belgiji, R. Austriji, SR Njemačkoj i Velikoj Britaniji, te Šef VDM BiH pri NATO u Briselu, K. Belgija.
- vojno predstavljanje u inozemstvu (međunarodne organizacije i vojna zapovjedništva i stožeri):
 - Misija BiH pri NATO u Briselu – K. Belgija; Stalna misija BiH pri OSCE i UN – Beč, R. Austrija i Stalna misija BiH pri UN – New York, SAD;
 - NATO SHAPE – Mons, K. Belgija; NATO zapovjedništvo JFC – Napulj, R. Italija; NATO Stožer u Briselu, K. Belgija; NATO škola – Oberammergau, SR Njemačka; Zapovjedništvo Nacionalne garde Maryland – SAD; Centar za sigurnosnu suradnju (RACVIAC) – Zagreb, R. Hrvatska; Stalna organizacija Balkanskih vojno-medicinskih snaga BMTF – Skoplje, R. Sjeverna Makedonija.

Za vojno – diplomatska izaslanstva i vojno predstavljanje u inozemstvu (**VDI**) u proračunu za 2021. godinu planirano je **3.058.000 KM**. Neizravni troškovi u 2021. godini doznačeni su u iznosu od **359.855 KM**, a izravni (plaće i naknade) u iznosu od **2.280.086 KM**, što zajedno iznosi **2.639.941 KM**, odnosno **86,33 %** od ukupno planiranih sredstava za ove namjene. U 2021. godini opravdano je ukupno **338.854,85 KM** neizravnih troškova, što je **94,16 %** u odnosu na podignuta sredstva u ovoj godini, odnosno **65,64 %** u odnosu na ukupna podignuta sredstva (sa početnim stanjem). Dio opravdanih troškova odnosi se na prethodnu godinu.

Početno stanje (sredstva koja su podignuta u prethodnim godinama, a do 31.12.2020. godine nisu bila opravdana) po ovoj aktivnosti iznosilo je **156.377 KM**.

U sljedećoj tabeli dat je pregled podignutih i opravdanih **neizravnih troškova** u 2021. godini po državama u kojima imamo ili smo imali svoje predstavnike:

VDI - Vojno Diplomatska Izaslanstva						
Izvršće o izvršenju proračuna za 2021. godinu						
Država	Početno stanje 1.1.2021. god	Podignuta sredstva u 2021. godinu	Ukupna podignuta sredstva (početno stanje +podignuta sredstva u 2021. godini)	Opravdana sredstva u 2021. godini	Postotak opravdanih sredstva u odnosu na Ukupna podignuta sredstva	Postotak pravedanih sredstava u 2021. g. u odnosu na podignuta sredstva u 2021. g.
Belgija	53.291	109.575	162.866	89.835	55,16	81,98
Hrvatska	16.652	33.573	50.225	34.456	68,60	102,63
SAD	32.055	99.857	131.912	98.093	74,36	98,23
Turska	21.170	15.856	37.026	17.699	47,80	111,63
Srbija	3.217	10.369	13.586	10.536	77,55	101,61
Austrija	5.637	5.894	11.531	11.531	100,00	195,63
Italija	3.105	4.125	7.230	5.616	77,68	136,16
Njemačka	3.206	30.022	33.227	25.575	76,97	85,19
Makedonija	11.668	13.511	25.179	14.972	59,46	110,81
V. Britanija	2.744	31.493	34.237	21.329	62,30	67,73
Rusija	3.632	5.580	9.212	9.212	100,00	165,08
UKUPNO	156.377	359.855	516.231	338.855	65,64	94,16

6. Prihodi, primitci

U proračunu za 2020. godinu planirani su prihodi od iznajmljivanja prostora "Delikomat" d.o.o Tomislavgrad, a u 2021. godini nije bilo planiranih prihoda.

U izvještajnom razdoblju evidentirani su sljedeći prihodi i primitci:

- prihodi od refundacija bolovanja iz ranijih godina 69.447,44 KM,
- prihodi od ostalih refundacija 8.242,41 KM,
- prihodi od garancija 68.144,90 KM,
- prihodi po temelju obračunatih penala 13.007,24 KM,
- donacije Kraljevine Danske 33.449,21 KM,
- primici od prodaje zemljišta 321.000,00 KM,
- primici od prodaje prometnih vozila 183.335,47 KM.

7. Blagajne

U sljedećoj tabeli dat je pregled podignutih i opravdanih čekova po blagajničkim mjestima u 2021. godini:

R/ br	Blagajničko mjesto		Čekovi		
			Podignuti	Opravdani	Neopravdano
1.	Zajednički stožer OS BiH	Sarajevo	79.648,55	79.648,55	0,00
2.	Operativno zapovjedništvo OS BiH	Sarajevo	16.587,35	16.587,35	0,00
3.	Zapovjedništvo za potporu OS BiH	Banja Luka	5.878,20	5.878,20	0,00
4.	4. pješadijska brigada	Čapljina	46.901,85	46.901,85	0,00
5.	5. pješadijska brigada	Tuzla	13.620,00	13.620,00	0,00
6.	6. pješadijska brigada	Banja Luka	12.561,00	12.561,00	0,00
7.	Brigada ZS i PZO	Banja Luka	74.882,10	74.882,10	0,00
8.	Brigada taktičke potpore	Sarajevo	31.509,15	31.509,15	0,00
9.	Zapovjedništvo obuke i doktrine	Travnik	10.776,95	6.276,95	4.500,00
10.	Zapovjedništvo logistike	Doboj	63.000,00	63.000,00	0,00
11.	Zapovjedništvo za upravljanje personalom	Banja Luka	1.216,45	1.216,45	0,00
12.	Blagajnu u ISAF-u	Afganistan	3.667,40	3.667,40	0,00
13.	PSOTC	Sarajevo	4.801,20	4.801,20	0,00
UKUPNO			365.050,20	365.550,20	4.500,00

U tabeli su dati podaci iz Glavne knjige Trezora na dane 7.2.2022. godine i 18.2.2022. godine (za 2021. godinu).

8. Vremenska razgraničenja

Naputkom Ministarstva financija i trezora BiH broj 01-08-16-1-880-1/15 od 26.10.2015.god. propisani su uvjeti, način unosa i evidentiranje obveza - rashoda kroz ISFU sustav, koje su planirane u Proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za tekuću fiskalnu godinu, a čiji će računi za robe i usluge ili konačne situacije za izvedene radove biti ispostavljeni u narednoj fiskalnoj godini.

Sljedeći naprijed navedeni naputak, u Glavnoj knjizi pod datumom 31.12.2020. godine evidentirano je **142.568,52 KM** obveza iz 2020. godine na kontu 391 292 - razgraničeni rashodi za nabavku roba i usluga.

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

Red. br.	Grupa konta	Vrsta rashoda	Vremenska razgraničenja
1	2	3	4
1.	821312	Kompjuterska oprema	12.319,99
2.	821313	Oprema za prijenos podataka i glasa	6.932,25
3.	821321	Motorna vozila	120.000,00
4.	821342	Fotografska oprema	1.938,02
5.	821383	Specijalna oprema za monitoring	1.378,26
UKUPNO			142.568,52

Od tog iznosa, u 2021. godini izvršena je isplata **135.113,65 KM (94,77 %)**.

9. Sudski sporovi

Pravobraniteljstvo Bosne i Hercegovine u suradnji sa Ministarstvom financija i trezora Bosne i Hercegovine vrši isplate po izgubljenim sporovima dobrovoljno u paricionom roku čime se izbjegavaju dodatni troškovi izvršenog postupka koji inače iznose do jedne četvrtine ukupnih troškova što predstavlja uštedu u korist proračuna institucija Bosne i Hercegovine.

Ministarstvo obrane BiH nije u mogućnosti pratiti realizaciju ovih presuda, s obzirom na to da se ista ne vrši iz proračuna Ministarstva obrane, već realizaciju obveza po presudama vrši Ministarstvo financija i trezora BiH, ali na osnovu presuda dostavljenih od strane Pravobraniteljstva Bosne i Hercegovine, MO BiH vodi tabelarni prikaz sporova.

Tako je u 2021. godini okončano 53 sudska spora iz predhodnih i 2021. godine u kojim je Ministarstvo obrane BiH bilo tužena strana, a dospjeli su na naplatu u 2021. godini. Ukupna vrijednost dosuđenog iznosa u navedenim sporovima dospjelim na naplatu u 2021. godini iznosi 419.274,69 KM, dok je na ime sudskih troškova tužiteljima dosuđeno 143.817,69 KM. Najveći broj sporova odnosi se na izgubljene sporove po tužbama osoba koje su u činu dočasnika obavljale poslove nižeg formacijskog mjesta od osobnog čina koji posjeduju u periodu rada dužem od dvije godine neprekidno u ukupnom iznosu od 120.269,79 KM bez obračunatih kamata i troškova postupka.

Kada su u pitanju aktivni sporovi (koji nisu završeni, gdje je postupak pred sudom u tijeku) od kojih se neki vode još od 2016. godine, zaključno sa 2021. godinom i koji su kao aktivni ušli u 2022 godinu zbirno iznose 13.254.761,97 KM. Najveći dio iznosa vrijednosti sporova koji su

u tijeku (aktivni sporovi) predstavljaju tzv. privredni sporovi od kojih se većina iznosa odnosi na predmeta po tužbi Unis-promexa, LUCIUS DOO, CIBOS, TRZ HADŽIĆI dr.

Posebno ističemo da je iz prethodnih godina u tijeku izvršenje radi predaje u posjed stvari (vojne opreme i naoružanja) poduzueću SCOUT i da je izvršenje u tijeku, a navedeno napominjemo jer je neizvjesno da li će i kada nastati eventualno troškovi izvršnog postupka.

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

Novim Pravilnikom o broju, načinu korištenja i održavanja službenih motornih vozila u Ministarstvu obrane BiH, broj: 13-02-3-1620-1/20 od 29.6.2020. godine regulirana su brojna pitanja i postupci koji starim Pravilnikom uopće nisu bila regulirana ili su samo djelimično bila regulirana, ugrađene su primjedbe Interne revizije i otklonjeni uočeni nedostaci iz prakse, te regulirano niz pitanja i procedura koja se tiču voznog parka, dužnosti, procedure, odgovornosti, odobrenja za korištenje, obrasca putnog naloga, evidencija, tehničkih knjižica, registracije, održavanja i izvještavanja, servisiranja i procedura slanja vozila na popravke, preuzimanja vozila nakon popravke, upotreba privatnih vozila u službene svrhe te pitanja odgovornosti za nepoštovanje odredbi Pravilnika.

Trenutno brojno stanje službenih vozila u MO BiH iznosi 20, s tim da su četiri vozila u proceduri prodaje putem javne licitacije zbog njihove starosti, stupnja amortizacije i nerentabilnosti daljnje popravke, tako da na stanju za upotrebu imamo svega 16 s/v. Po Pravilniku Vjeća ministara BiH o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila u institucijama BiH iz 2015 godine, Ministarstvo obrane BiH ima pravo na 22 službena motorna vozila što upućuje na zaključak da trenutno imamo na stanju 6 vozila manje od dopuštenog.

Prosječna starost službenih vozila iznosi oko 12 godina. Utrošak za servisiranje navedenih službenih motornih vozila u 2021. godini iznosi 8.576,26 KM, s tim da broj redovitih servisa iznosi devet, a vanrednih osam.

Navedena službena vozila u 2021. godini su prešla 374.360 km, sa utroškom pogonskog goriva od 26.959 litara, pa prosječna potrošnja za sva vozila u MO BiH iznosi litara 7,20 / 100 km.

U 2021. godini za četiri službena motorna vozila pokrenuta je procedura njihove prodaje putem javne licitacije. Taj postupak je još uvijek u tijeku i očekujemo da će biti okončan u prvom kvartalu 2022. godine.

MO BiH raspolaže sa dva specijalizirana službena motorna vozila, tj. dva kombi vozila. Vojno diplomatska predstavništva u inozemstvu raspolažu sa 12 službenih specijaliziranih motornih vozila, stim da je jedno specijalizirano s/v iz Brisela vraćeno u MO BiH, a tri novonabavljena vozila su data na uporabu VDP - Washington, Zagreb i Vojni dio Misije BiH pri NATO.

11. Dinamika upošljavanja

Prema odluci Predsjedništva BiH o veličini, strukturi i lokacijama OS BiH odbreno brojno stanje MO BiH i OS BiH iznosi 11.000 osoba od čega 10.000 DVO i 1.000 civilnih osoba, a planirana financijska osnova za 2021. godinu utvrđena Zakonom o plaćama i naknadama u institucijama BiH bila je 10.011. Sukladno tome planirani broj uposlenih za 2021. godinu projekcijom je obuhvatao 270 uposlenih u MO BiH bez DVO, 659 CO na službi u OS BiH i 9.082 DVO u MO i OS BiH. Na dan 31.12.2021. godine popunjeno je 9.590 pozicija što je razlika od 421 uposlena u odnosu na planirani broj.

Značajno je odstupanje u odnosu na brojno stanje 1.1.2022.godine jer se u dinamici sve osobe kojima prestaje služba na dan 31.12.2021.godine vode na brojnom stanju, što je naročito izraženo kod kategorije DVO i iznosi -132 od čega u kategoriji časnika -227, dočasnika -90 i vojnika +185.

Personalnom formacijom OS BiH planirana je popuna sa 4.773 vojnika, a projekcijom je planirano 3.922 vojnika, što predstavlja iskrivljenu sliku u odnosu na popunu kategorije vojnika. Po projekciji je prikazana popuna sa 185 vojnika više, a u odnosu na odobrenu peronalnu formaciju stvarni nedostatak popune je 659 vojnika.

U kategoriji CO na službi u OS BiH odstupanje se javlja u obimu od -101.

U Ministarstvu obrane BiH ova odstupanja su znatno manja i prisutna su kod kategorije uposlenika u obimu od -12, imenovanih osoba -1, te u kategoriji rukovodećih državnih službenika -1.

U kategoriji pripravnika u 2020/21. godini povećan je broj sa 9 na 12 osoba što je maksimalni dozvoljeni postotak sukladno Pravilniku o unutarnjoj organizaciji MO BiH, ali su isti po isteku ugovora u rujnu 2021. godine umanjani na brojnom stanju, a proces prijema nove grupe pripravnika je u tijeku.

Analizirajući dinamiku izlaska personala nije probijen planirani okvir popune iz razloga što je kroz sve mjesece prisutan veći odliv personala u odnosu na planirane vrijednosti, uglavnom iz razloga prestanka radnog odnosa po neplaniranim okolnostima.

U MO i OS BiH u kategorijama imenovanih osoba, državnih službenika, uposlenika i civilnih osoba na službi u OS BiH razlozi prestanka službe bili su: razrješenje sa dužnosti, istek ugovornog roka, osobni zahtjev, neopravdano odsustvo, starosna mirovina temeljem članka 61. Zakona o upravi BiH i po Zakonu o PIO RS, te smrt.

U kategoriji djelatnih vojnih osoba razlozi prestanka službe bili su: dekret, invalidska mirovina, istek ugovornog roka, osobni zahtjev, neopravdano odsustvo, prijevremena mirovina, nepovoljna službena ocjena, disciplinska kazna „gubitak službe“, smrt, starosna mirovina, trajna zdravstvena nesposobnost i sporazumni prekid (osobe koja su prekinula DVS u trenutnoj kategoriji da bi konkurirali za prijem u neku drugu kategoriju). Važno je napomenuti da se u

posljednjem kvartalu 2021. godine značajno povećao broj zahtjeva za prijevremenu mirovinu DVO.

U godini koju je obilježila pandemija COVID-19, dinamika prijema državnih službenika i civilnih osoba na službi u OS BiH bila je otežana iz razloga što se natječaji nisu mogli provoditi kontinuirano i u potrebnom obimu. Zaključkom Vijeća ministara BiH od 29.12.2020. godine definirano je da je i za prijem putem internog oglasa potrebno tražiti suglasnost Vijeća ministara BiH, što također usporava proceduru prijema.

Ministarstvo obrane BiH prilikom novih upošljavanja postupka sukladno zaključcima Vijeća ministara BiH sa 54. i 55. sjednice Vijeća ministara BiH i sukladno odredbama članka 31. točka e) Poslovnika o radu Vijeća ministara BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 22/03), te je sukladno istim Ministarstvo obrane BiH u 2021. godini raspisalo jedan interni i jedan javni oglas za kategoriju državnih službenika. Realizacijom internog oglasa došlo je do pomjeranja 5 osoba unutar Ministarstva obrane BiH, a realizacijom javnog oglasa do prijema 5 osoba.

Jedna od mjera za otklanjanje nedostataka bila bi fleksibilnost i brža procedura pribavljanja suglasnosti za raspisivanje natječaja i oglasa.

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

Kada je u pitanju obračun i isplata naknade po temelju zaključenih ugovora o djelu, ugovora za autorske honorare, naknade za zaključene ugovore za privremene i povremene poslove u Ministarstvu obrane Bosne i Hercegovine u 2021. godini, dostavljamo sljedeće informacije:

- ✚ U razdoblju od 1.1. do 31.12.2021. godine, izvršen je obračun i isplata naknade po temelju zaključenih ugovora o djelu, u ukupnom iznosu od **19.100,00 KM** za **18** osoba. Za jednu osobu isplata naknade je izvršena u više mjeseci, u iznosu od 11 x 1.000,00 KM. Ovaj Ugovor o djelu je zaključen za realiziranje poslova na unaprjeđenju rada logističko - finansijskog modula sustava e-Poslovanja MO BiH. U većini slučajeva (13) vrste poslova zbog kojih su zaključeni ugovori o djelu odnose se na realiziranje aktivnosti sukladno potrebama i zahtjevima vjerskih ureda MO BiH.
- ✚ U 2021. godini u MO BiH nije bilo isplate naknade po temelju zaključenih ugovora za autorski honorar, odnosno nije bilo isplate naknade po temelju zaključenih ugovora za privremene i povremene poslove.
- ✚ U razdoblju od 1.1. do 31.12.2021. godine, Ministarstvo obrane BiH izvršilo obračun i isplatu naknade po temelju rada u komisijama iz nadležnosti MO BiH, u ukupnom iznosu od **10.450,00 KM**, a za ukupno 24 osobe. Radi se o komisijama formiranim za izbor državnih službenika (interni oglas), vojnika, dočasnika i časnika u MO i OS BiH po temelju raspisanih javnih oglasa, Komisiji za plaće i naknade u institucijama BiH te Komisiji za rješavanje žalbi u postupku sigurnosnog provjeravanja. Za šest osoba, MO BiH je izvršilo isplatu naknade za rad u više od jedne komisije.

Ugovori o djelu se zaključuju po proceduri i sukladno Instrukciji o proceduri zaključenja ugovora o djelu Ministarstva obrane BiH i Oružanih snaga BiH broj: 10-34-4-3768/12 od 2.10.2012. godine.

12. Plan nabave

Od planiranih nabava iz Zakona o javnim nabavama izuzete su nabave u vrijednosti od **3.687.773,34 KM** ili 11,19 % planiranih nabava. Na stvorene obveze iz 2020.godine odnosi se 479.787,00 KM ili 1,45%. Navedena sredstva nisu bila planirana u početnoj verziji plana nabave za 2021. godinu što je kasnijim izmjenama plana preplanirano. Za pokretanje nabavi po Planu nabave roba, usluga ili roba za potrebe MO BiH u 2021.godini procijenjena vrijednost predmeta nabavi iznosi 28.664.449,79 KM ili 87,01%. U 2021.godini pokrenuto je referata ili postupaka nabave u ukupnoj vrijednosti 23.946.661,40 KM. Razlika novčanih sredstava između stavki „za ugovaranje“ i „pokrenute nabavke“ u iznosu od 4.717.788,39 KM nastala je iz razloga što se odustalo od određenih nabava koje su već bile pokrenute da bi se namirila nedostajuća novčana sredstva za druge obveze koje su nastale, a uslijed toga što se radilo u uvjetima privremenog financiranja. Pored navedenog, razlog ne pokretanja nabava je i činjenica da je u drugoj polovini godine došlo do značajne fluktuacije cijena (posebno energenata), kao i učestale žalbe ponuđača koje određene postupke nabave usporavaju na duži vremenski period. Naglašavamo da je ovaj iznos od 4.717.788,39 KM potrebno umanjiti za iznos od 2.368.583,84 KM koja se nisu mogla ugovarati jer Proračun za 2021. godinu nije usvojen. Pored navedenog, za određene postupke nabava nije završena jer su dobavljači odbili da potpišu ugovore a određeni postupci su obustavljeni, većinom iz razloga povećanja cijena na tržištu. Stoga je ukupni neugovoreni iznos 2.349.204,55 KM.

Kako je plan nabave rađen na osnovu proračunskih zahtjeva, značajno je za napomenuti da je, uslijed privremenog financiranja, odobrena suma sredstava za logističke potrebe tijekom 2021. iznosila je 54,64% od planiranih sredstava u planu nabave.

Pored navedenog, za višegodišnji projekat nabave motornih vozila tijekom 2021. godine ugovoreno je ukupno 3.237.834,60 KM.

Uzevši sve prethodno u obzir, ukupno je za logističke potrebe tijekom 2021. godine bilo raspoloživo 23.437.834,60 KM. Obzirom da je ukupno pokrenuto 23.946.661,40 KM, možemo zaključiti da je ukupna realizacija PN Ministarstva obrane BiH za 2021.godinu 97,87% u odnosu na ukupnu vrijednost pokrenutih nabavki.

Izvršeno je ugovaranje nabava roba, usluga i radova sukladno Zakonu o javnim nabavama Bosne i Hercegovine, a na temelju odobrenih referata o pokretanju nabave.

Provedena je procedura za 259 postupaka nabave u 2021.godini, o čega 255 postupaka na teret tekućih izdataka i 4 postupaka kapitalnih izdataka.

Tijekom 2021. godine, realizirane su sljedeće inozemne donacije:

Rb.	Datum prijema donacije	Predmet donacije	Donator	Količina	Jedinica mjere	Vrijednost donacije
1	2	3	4	5	6	7
1.	Lipanj 2021.g.	Vozila HMMWV	Vlada SAD	21	kom.	3.115.778,70 USD
2.	Veljača 2021.g.	Rezervni dijelovi	Vlada SAD			44.658,00 USD
3.	Travanj 2021.g.	Termometri	NATO	550	kom.	9.999,00 EUR
4.	Lipanj 2021.g.	Komore	NATO	3	kom.	40.831,74 EUR
5.	Prosinac 2021.g.	Helikopteri Huey 2	Vlada SAD	4	kom.	33.684.944,00 USD

UKUPNO:

36.848.380,07 USD

54.657,00 EUR

U cilju unaprijeđenja stanja, jedan od prioriteta je stavljanje u funkciju i rad u modulu za podršku logističko - financijskih poslovnih procesa „Planiranje potreba“, „Ugovaranje“ i „KUF/KIF“, kao i nastavak realizacije projekta informatizacije poslovnih procesa. U dosadašnjoj realizaciji u modulu Planiranja potreba uspješno je urađen Prijedlog Srednjoročnog plana potreba za period 2023.-2024. i Prijedlog Dokumenta okvirnog proračuna (DOP) za period 2023.-2025. i trenutno je faza izrade „Srednjoročnog plana potreba za 2023.-2025. godinu“.

Na temelju prethodno iskazanih podataka, evidentno je da je realizacija proračuna za 2021. godinu bila **u okviru ukupno odobrenog proračuna**.

S obzirom na to da Zakon o proračunu institucija BiH još uvijek nije usvojen i da se financiranje vršilo sukladno odlukama o privremenom financiranju u proteklom vremenu imali smo poteškoća zbog manjka sredstava na većini pozicija. Operativnim planom rashodi su raspoređeni po prioritetima izvršenja i bili su manji od stvarnih potreba. Osim toga, isplata jubilarnih nagrada u prvom mjesecu tekuće godine za oko 5.274 djelatnika, povećani su troškovi na personalnim pozicijama. To je dovelo do velikog nedostatka sredstava na logističkim pozicijama.

MINISTAR

Dr. Sifet Podžić