



BOSNIA AND HERZEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

Број: 05-16-2-5062-1/23
Сарајево, 4.7.2023. године

СВИМ БУЏЕТСКИМ КОРИСНИЦИМА

н/р руководиоца институције

ПРЕДМЕТ: Инструкција са упутствима за припрему захтјева за додјелу средстава из Буџета за 2024. годину (Инструкција број 2)

На основу члана 6. Закона о финансирању институција БиХ («Службени гласник БиХ», број 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 и 38/22), Министарство финансија и трезора Босне и Херцеговине доставља **Инструкцију са упутствима за припрему захтјева за додјелу средстава из буџета за 2024. годину (Инструкција број 2).**

У циљу осигурања предуслова за континуиран процес припреме Нацрта Закона о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2024. годину, а у складу са одредбама члана 6. став (3) Закона о финансирању институција Босне и Херцеговине којим је прописано да, уколико Фискални савјет Босне и Херцеговине до 1. јула текуће године не усвоји Глобални оквир фискалног биланса и политика у Босни и Херцеговини за наредни средњорочни период, Министарство финансија и трезора Босне и Херцеговине ће буџетским корисницима доставити Инструкцију број 2 за додјелу средстава из Буџета институција Босне и Херцеговине на нивоу одобреног буџета за текућу годину.

Слиједом наведене чињенице, буџетским корисницима се достављају индикативне горње границе расхода на нивоу укупног буџета за финансирање институција Босне и Херцеговине у износу 1.315.400.000 КМ.

Горње границе расхода за 2024. годину нису коначне и могу бити предмет евентуалних корекција у складу са Глобалним оквиром фискалног биланса и политика у Босни и Херцеговини за следеће три године, које према одредбама Закона о Фискалном савјету Босне и Херцеговине („Службени гласник БиХ“, број 63/08) доноси Фискални савјет Босне и Херцеговине и ревидира сваке године.

Корисници своје захтјеве требају планирати на основу приложених индикативних горњих граница расхода, а уколико у међувремену Фискални савјет Босне и Херцеговине усвоји Глобални оквир фискалног билана политика у Босни и Херцеговини за период 2024.-2026. година, односно Савјет министара Босне и Херцеговине усвоји Документ оквирног буџета институција Босне и Херцеговине, са измијењеним износима, Министарство финансија и трезора Босне и Херцеговине ће исто узети у обзир приликом припреме Нацрта закона о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2024. годину.

Захтјеве за додјелу средстава из Буџета за 2024. годину корисници ће припремити у складу са упутствима у прилогу акта и исте су обавезни доставити најкасније до 7. августа 2023. године, док су консултације планиране за период август-септембар 2023. године, а о тачном термину одржавања истих институције ће бити благовремено информисане.

Скрећемо пажњу институцијама Босне и Херцеговине да образложења захтјева буду свеобухватна, сажета и јасна, са посебним освртом на евентуалне захтјеве за додатним средствима у односу на Буџет 2023. године и/или горњу границу расхода за 2024. годину.

За сва евентуална питања у вези припреме захтјева за средствима из буџета (пројекције буџета) за 2024. годину, корисници се могу обратити аналитичирама у Сектору за буџет при Министарству финансија и трезора Босне и Херцеговине (телефони: 033/70 30 36, 033/70 30 37, 033/70 30 44, 033/70 30 46, 033/70 30 34, 033/70 30 35, 033/70 31 16 и 033/70 31 19).

С поштовањем,


ЗАМЈЕНИК МИНИСТРА
Мухамед Хасановић
mr.sc. Мухамед Хасановић

Прилог:

- Инструкција за буџетске кориснике број 2
- Табела горње границе расхода за буџетског корисника



BOSNIA AND HERZEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

Број: 05-16-2-5062-2/23
Сарајево, 4.7.2023. године

На основу члана 6. Закона о финансирању институција Босне и Херцеговине («Службени гласник БиХ», број 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 32/13 и 38/22) (у даљем тексту Закон о финансирању институција БиХ), Замјеник министра финансија и трезора Босне и Херцеговине доноси:

ИНСТРУКЦИЈУ
са упутствима за припрему захтјева за додјелу средстава из Буџета за 2024. годину
(Инструкција број 2)

I. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

У циљу осигурања предуслова за континуиран процес припреме Нацрта Закона о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2024. годину (у даљем тексту Нацрт Закона о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ), а у складу са одредбама члана 6. став (3) Закона о финансирању институција БиХ којим је прописано да, уколико Фискални савјет Босне и Херцеговине до 1. јула текуће године не усвоји Глобални оквир фискалног биланса и политика у Босни и Херцеговине за наредни средњорочни период, Министарство финансија и трезора Босне и Херцеговине (у даљем тексту Министарство финансија и трезора БиХ) ће буџетским корисницима доставити Инструкцију број 2 за додјелу средстава из Буџета институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине (у даљем тексту Буџета институција БиХ и међународних обавеза БиХ) на нивоу укупног буџета за финансирање институција Босне и Херцеговине (у даљем тексту институција БиХ) текуће године.

Узимајући у обзир наведене чињенице, буџетским корисницима се достављају индикативне горње границе расхода на нивоу укупног оквира за финансирање институција БиХ у износу 1.315.400.000 КМ, у складу са Законом о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2023. годину („Службени гласник БиХ“, број 22/23).

II. ОСНОВНЕ НАПОМЕНЕ

У складу са наведеним, као и ограничењу укупних јавних расхода у Босни и Херцеговине, приликом припреме захтјева за додјелу средстава из буџета за 2024.

годину (у даљем тексту: пројекција буџета за 2024. годину) корисници требају узети у обзир следеће:

1. Задатке и активности прописане законским и подзаконским актима институција БиХ, а код планирања средстава за финансирање истих узети у обзир ниво извршења у 2022. години и планираног износа у Закону о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2023. годину;
2. Усвојене пројекте и програме које институције БиХ требају реализовати у 2024. години, уз услов затварања финансијске конструкције њихове реализације;
3. Расположиве људске и материјалне ресурсе и само минимално и најнужније занављање;
4. Одлуке Савјета министра Босне и Херцеговине (у даљем тексту Савјет министара БиХ):
 - Одлука о висини основице за обрачун плате запослених у институцијама БиХ за 2023. годину, у износу 600 КМ („Службени гласник БиХ“, број 24/23);
Приликом планирања средстава за бруто плате и накнаде треба узети у обзир одредбе Методологије о измјенама и допунама Методологије за распоређивање запосленог унутар платног разреда („Службени гласник БиХ“, број 76/20), Закона о измјени и допунама Закона о платама и другим накнадама у судским и тужилачким институцијама на нивоу Босне и Херцеговине, Правилнику о платама, додацима и накнадама запослених у дипломатско-конзуларним представништвима Босне и Херцеговине, Одлуке о платама и накнадама судија Уставног суда Босне и Херцеговине и Одлуке о платама и накнадама запослених у Секретаријату Уставног суда Босне и Херцеговине.
 - Одлука о висини новчане накнаде запослених у институцијама БиХ за исхрану током рада („Службени гласник БиХ“, бр. 42/12, 28/19 и 60/22), у износу 11 КМ за сваки дан проведен на раду, осим за чланове Предсједништва Босне и Херцеговине, посланике и делегате у Парламентарној скупштини Босне и Херцеговине, предсједавајућег Савјета министара БиХ, министре и замјенике министара, руководиоце и замјенике руководиоца институција БиХ у износу 6 КМ дневно за сваки дан проведен на раду;
 - Одлука о висини, начину и поступку остваривања права на накнаду за превоз на посао и превоз с посла у институцијама БиХ („Службени гласник БиХ“, бр. 72/17 и 61/22);
 - Одлука о висини регреса за годишњи одмор запосленим у институцијама БиХ за 2023. годину у износу 450 КМ („Службени гласник БиХ“, број 24/23);
 - Одлука о начину и поступку остваривања права запослених у институцијама БиХ на трошкове смјештаја, накнаду за одвојени живот и накнаду за привремено распоређивање („Службени гласник БиХ“, број 42/12, 78/12, 51/13, 68/18, 79/22 и 24/23);
 - остале одлуке Савјета министара БиХ који имају финансијски ефекат.

5. Правилник о кориштењу средстава репрезентације („Службени гласник БиХ“, бр. 26/14, 78/15, 53/17, 62/17, 1/21 и 63/21)
6. Правилник о кориштењу телефона („Службени гласник БиХ“, бр. 26/14, 81/14, 78/15, 37/17, 53/17, 62/17, 34/19, 56/19, 72/19)
7. Правилник у условима набавке и начину кориштења службених возила у институцијама БиХ („Службени гласник БиХ“, број 34/23);
8. Укључивање димензије родне равноправности у контексту сваког од програма, тамо гдје је то примјењљиво, и исту у текстуалном дијелу образложити. У BPMIS - Информационом систему за планирање и управљање буџетом аспект родне равноправности корисници ће исказати приликом уноса средстава по економских категоријама расхода, а за мјере учинка у оквиру образложења програма.

Надаље, потребно је да буџетски корисници евидентирају и **родни аспект за све програме (табела у excel формату, у прилогу акта) на начин да се тренутни запослени разврстају по полу и радним мјестима, те статусу (именована и изабрана лица, руководећи државни службеници/це, државни службеници/це и запосленике/це и др.), а да се разлика до укупног броја запослених евидентира у посебној колони табеле.**

Сугерише се буџетским корисницима код којих су планирана средства на економској категорији текућих трансфера и грантова да, у захтјеву за буџет посебно образложе родни аспект за текуће грантове код којих је могуће пратити реализацију средстава по питању родне осјетљивости (утицај на жене и мушкарце), а што ће бити реализовано уз техничку помоћ UN WOMEN. У овом случају ће се у Закону о буџету институција БиХ међународних обавеза БиХ, прописати да се у оквиру буџета институције БиХ дефинише дио као посебан пројектни код који ће обухватати образложење и праћење родног аспекта (планирање, реализација средстава и достава извјештаја са посебним освртом на жене и мушкарце- родна осјетљивост).

9. У складу са препорукама Централне јединице за интерну ревизију Министарства финансија и трезора БиХ, препоручује се да, буџетски корисници који се у току судских спорова појављују као тужене стране, приликом планирања буџета, у сарадњи с буџетским аналитичарима из Сектора за буџет Министарства финансија и трезора БиХ, раде процјену ризика за поступке који су у току, а који би могли створити потенцијалне обавезе за буџет и да те информације достављају буџетским аналитичарима у сврху што ефикаснијег начина планирања буџетских средстава у ове сврхе.

10. Министарство финансија и трезора БиХ наставља праксу припреме и објаве буџета за грађане институција БиХ и међународних обавеза БиХ.

Стратегијом реформе управљања јавним финансијама институција БиХ за период 2021. -2025. година, планирана је реализација мјере „Унапређење транспарентности буџета институција БиХ“ која укључује и реализацију активности припреме и објаве Буџета за грађане институција БиХ и међународних обавеза БиХ и у наредном периоду.

Надаље, Акционим планом Савјета министара БиХ за прођење Партнерства за отворену власт за период 2022.-2024. година које је Савјет БиХ усвојио на

57. сједници одржаној 9. новембра 2022. године, планирана је мјера „Унапређење буџетске транспарентности“. У оквиру реализације мјере планирано је и укључивање 10 институција БиХ за припрему и објаву буџета за грађане (суштина приступа при припреми буџета за грађане је да се врло компликоване, стручне и обимне информације представе на једноставан, сажет и интересантан начин).

Буџет за грађане за 2023. годину припремило је седам институција БиХ и исте ће објавити на својим веб страницама.

У складу са овом чињеницом, позивамо буџетске кориснике који су заинтересовани за реализацију ове активности, да у захтјеву за буџет 2024. године истражу намјеру за припрему документа „Буџет за грађане“ из своје надлежности.

Информишемо све буџетске кориснике да осим захтјева из BPMIS-а доставе и сажетак захтјева корисника који ће бити полазни основ у провођењу активности припреме Буџета за грађане и исти треба укључивати једноставан и сажет опис надлежности институције, те графички приказ програмске структуре са подацима о потребним средствима и крајњим исходима за сваки програм (outcome и опционо излазним резултатима на нивоу програмске активности).

Закључком Савјета министара БиХ о Политици проактивне транспарентности у институцијама БиХ, између осталог прописано је да, институције БиХ на својим веб страницама објављују: захтјев за буџет, оперативни план, извјештај о извршењу буџета и др.

Слиједом ове чињенице, упућујемо буџетске кориснике да сажетак захтјева за буџета 2024. године објаве на својим веб страницама, према форми коју достављамо у прилогу Инструкције.

11. У складу са препорукама Канцеларије за ревизију институција БиХ ревизије учинка на тему „Планирање и провођење обука запослених у институцијама БиХ“, буџетски корисници ће планирати средства за стручно усавршавање само за обуке које нису предвиђене Планом обука Агенције за државну службу Босне и Херцеговине.
12. Захтјев у програмској структури, буџетски корисници ће доставити у складу са програмском структуром и показатељима исхода односно излазног резултата која је достављена у оквиру захтјева за Документ оквирног буџета за период 2024.-2026. година (програм-програмска активност/пројект-показатељи излазног резултата на нивоу програмске активности (опционо), односно показатеља исхода на нивоу програма).

У циљу провођења буџетског циклуса у складу са роковима прописаним Законом о финансирању институција БиХ, Министарство финансија и трезора БиХ доставља Инструкцију број 2 са индикативним горњим границама расхода за 2024. годину на основу укупног оквира за финансирање институција БиХ на нивоу Закона о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2023. годину. Индикативне горње границе расхода су одређене на основу исказаних приоритета буџетских корисника у захтјевима по Инструкцији број 1.

Горње границе расхода за 2024. годину базиране су на нивоу Буџета за 2023. годину, извршењу расхода у 2021. и 2022. години, уз напомену да код институција код којих су у Буџету за 2023. годину планирана средства за окончање пројеката и активности у 2023. години иста нису планирана у 2024. години. С друге стране, горњом границом расхода за 2024. годину обухваћено је финансирање активности чија реализација је прописано законским и подзаконским актима који укључују и усвојену Одлуку Савјета министара БиХ о утврђивању основице за обрачун плата у износу 600 КМ чија примјена је почела од априла 2023. године (планирање средстава за свих 12 мјесеци у 2024. години), одлука Савјета министара БиХ о вишегодишњим пројектима, провођење локалних избора и др.

Корисници се требају придржавати укупне границе расхода и броја запослених, док границе по појединачним економским категоријама (брuto плате, накнаде трошкова запослених, издаци за материјал и услуге, капитални издаци, текући и капитални грантови) не морају бити идентични појединачним износима наведеним у табели у прилогу ове Инструкције, већ засноване на детаљном аналитичком израчуна који ће корисници припремити, с тим да се одступања требају детаљно образложити.

У горњим границама расхода за 2024. годину обухваћени су грантови других нивоа власти која ће се књижити путем система Јединственог рачуна трезора (искључујући IPA пројекте), а које су у својим захтјевима по Инструкцији број 1 исказали Агенција за статистику Босне и Херцеговине и Савјет за државну помоћ Босне и Херцеговине, те Централна хармонизацијска јединица Министарства финансија и трезора БиХ.

Напомиње се да средства IPA пројеката која се не евидентирају путем система Јединственог рачуна трезора корисници не требају укључивати у захтјев по овој Инструкцији, али су обавезни попунити Табелу за IPA пројекте који су извјесни да ће се имплементирати током 2024. године.

У Табелу IPA пројекта, буџетски корисник (односно водитељ IPA пројекта - SPO) треба евидентирати све наведене категорије, укључујући посебно све податке о суфинансирању током 2024. године. Напомињемо да се и средства IPA пројекта и средства суфинансирања требају навести само у овој Табели, а не у оквиру расхода буџетског корисника. Укупни трошкови суфинансирања ће на основу података достављених од стране корисника (односно водитеља IPA пројеката) бити планирани у оквиру директних трансфера буџета институција Босне и Херцеговине.

Достављене Табеле IPA пројеката анализираће се у сарадњи са Сектором за трезорско пословање при Министарству финансија и трезора БиХ и по потреби контактирати кориснике. Такођер напомињемо да водитељи IPA пројеката требају присуствовати састанцима које ће Министарство финансија и трезора БиХ обављати с корисницима у вези буџетских захтјева за 2024. годину. (консултације са буџетским корисницима почет ће у августу 2023. године, о чему ће корисници бити информисани након анализе достављених захтјева од стране Сектора за буџет при Министарству финансија и трезора БиХ).

Сви корисници код којих ће се пројекти суфинансирати из IPA фондова током 2024. године обавезни су за исте доставити све податке, посебно за програме заједнице и пројекте прекограничне сарадње.

Поред података у Табели IPA пројеката корисници требају доставити (у простору испод Табеле или у посебном допису) и следеће податке везане за IPA пројекте:

- динамику уговарања и статус пројекта (да ли је пројект уговорен, датум почетка и завршетка пројекта)
- динамику повлачења средстава суфинансирања по сваком пројекту.

Циљеве, задатке и активности у 2024. години буџетски корисници ће утврдити на бази података из захтјева по Инструкцији број 1 које су корисници евидентирали у Информациони систем за планирање и управљање буџетом (BPMIS) и исте доставили Министарству финансија и трезора БиХ ради припреме Нацрта Документа оквирног буџета институција БиХ за период од 2024. до 2026. године.

Савјет министара БиХ је, на 57. сједници одржаној 9.11.2022. године, усвојио Стратешки оквир институција БиХ до 2030. године са посебним нагласком на циљеве усмјерене на транспарентан, ефикасан и одговоран јавни сектор и стварање друштва једнаких могућности. Такође, овим документом жели се унаприједити имплементација циљева одрживог развоја путем стратешких циљева институција БиХ, који ће представљати портфолио усмјеравајућих циљева за израду Средњорочног програма рада Савјета министара БиХ и средњорочних и годишњих планских докумената институција БиХ у складу с важећом регулативом за средњорочно и годишње планирање.

Уколико је неопходна реализација реформских процеса, као и задатака и активности у складу са приоритетима из наведеног документа, за које нису довољна средства исказана горњом границом расхода, исте посебно исказати у Информационом систему за планирање и управљање буџетом (BPMIS) у форми анекса захтјева. Приликом евидентирања додатног захтјева потребно је детаљно образложити сваку категорију расхода уз назнаку активности за чију реализацију су потребна додатна средства.

Буџетски корисници, који имају планиран прилив средстава (односно примитке од продаје сталних средстава, донације (грантови), кредитна средства, приходе од властите дјелатности за које је законски регулисан распоред расхода, те приходе од властите дјелатности за које није законски дефинисан распоред расхода и који се уплаћују на Јединствени рачун трезора као јавни приходи), дужни су исте евидентирати у BPMIS приликом уноса захтјева за буџет 2024. године, те у оквиру евидентирања сваке појединачне аналитичке категорије навести образложење и правни основ планирања истих.

Напомиње се, да је за расходе који се финансирају из намјенских прихода и примитака (донације, властити намјенски приходи, приходи других нивоа власти, примици од

продаје сталних средстава и др.) током евидентирања у Информационом систему за планирање и управљање буџетом (BPMIS) обавезан унос шифре извора финансирања из којег се исти финансирају (нпр. шифра 02-властити намјенски приходи, 07-примици од продаје сталних средстава и сл.) те да износ истих мора бити идентичан исказаном износу прихода и примитака.

Буџетски корисници чији законски/подзаконски акти предвиђају могућност остварења прихода, обавезни су доставити акте којима је регулисан основ за остварење прихода, као и усвојене акте које регулишу цјеновнике за услуге/активности на основу којих се приходи остварују.

Приједлоге захтјева за додјелу средстава из буџета за 2024. годину (приједлоге буџета институције), буџетски корисници су обавезни унијети у Информациони систем за планирање и управљање буџетом (BPMIS) и доставити Министарству финансија и трезора БиХ најкасније до 7. 8.2023. године. Захтјеви који се не доставе у наведеном року и/или погрешно евидентирани подаци који нису у складу са упутствима Министарства финансија и трезора БиХ неће се узети у обзир, а недовољно образложење захтјева може водити ка смањењу средстава у Нацрту буџета за 2024. годину.

У складу са чланом 6. Упутства о садржају и начину вођења регистра корисника буџета институција БиХ („Службени гласник БиХ“, број 52/13), буџетски корисници су дужни извршити ажурирање података о кориснику буџета и исте доставити Министарству финансија и трезора БиХ уз доставу захтјева по Инструкцији број 2.

Информишу се буџетски корисници да захтјев за осигурање средстава за измирење обавеза по основу плаћања контрибуција (чланарине Босне и Херцеговине у међународним организацијама) упуте Министарству иностраних послова Босне и Херцеговине које ће исти објединити и доставити Министарству финансија и трезора БиХ ради планирања ове категорија издатака у оквиру организације Директни трансфери са Јединственог рачуна трезора.

Као и у претходном буџетском циклусу, корисници ће захтјеве за средствима из буџета за 2024. годину евидентирати у Информациони систем планирања и управљања буџетом (BPMIS).

О тачном датуму почетка уноса података у Информациони систем за планирање буџета, корисници ће бити накнадно информисани (путем e-mail-а), када се стекну предуслови за on-line унос података.

Међутим, имајући у виду да систем још увијек не подржава сачињавање табела: Преглед капиталних улагања по врстама сталних средстава и пројектима (Табела у excel формату), Преглед вишегодишњих пројеката (Табела у excel формату) и Биланс табела (Табела у excel формату), буџетски корисници ће исте попунити и доставити Министарству финансија и трезора БиХ уз захтјев по Инструкцији број

2 путем поште и електронском поштом (обрасци табела биће достављени корисницима путем e-mail-a).

Надаље, због застоја у функционисању модула за обрачун плата у Информационом систему за планирање и управљање буџетом (BPMIS) буџетски корисници ће детаљан преглед динамике запошљавања, потребних средстава за бруто плате и накнаде, те накнаде трошкова запослених евидентирати у excel табелама (у прилогу акта) и исте доставити уз буџетски захтјев за 2024. годину.

Средства за бруто плате и накнаде трошкова запослених, буџетски корисници ће у Информациони систем за планирање и управљање буџетом (BPMIS) евидентирати на аналитичким и синтетичким контима као и остале расходе.

Чланом 4. Закона о финансирању институција БиХ прописано је да сваки буџетски корисник именује службеника/ицу за финансије. Службеник/ца за финансије, по налогу руководиоца буџетских корисника, обавља послове финансијског планирања, припреме буџета и извршења буџета. Слиједом наведеног потребно је у пропратном писму уз приједлог буџета (захтјев за средствима из буџета), назначити име и презиме особе, контакт телефон и e-mail адресу, са којом ће Министарство финансија и трезора БиХ контактирати, водити расправу и усаглашавати приједлоге и пројекције расхода током сачињавања Нацрта закона о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2024. годину.

Одлуком о процесу средњорочног планирања, праћења и извјештавања у институцијама БиХ („Службени гласник БиХ“, број 62/14) прописан је поступак средњорочног планирања, праћења и извјештавања у институцијама БиХ у складу са надлежностима Савјета министара БиХ и институција БиХ утврђених Уставом, законима и другим прописима Босне и Херцеговине.

Имајући у виду повезаност процеса припреме буџета и средњорочног планирања потребно је да састанцима, на којима ће се разматрати буџетски захтјеви за 2024. годину, присуствују и особе ангажоване на пословима стратешког планирања.

За сва евентуална питања у вези припреме захтјева за средствима из буџета (пројекције буџета) за 2024. годину, корисници се могу обратити аналитичарима у Сектору за буџет при Министарству финансија и трезора БиХ (телефони: 033/70 30 36, 033/70 30 37, 033/70 30 44, 033/70 30 46, 033/70 30 34, 033/70 30 35, 033/70 31 16 и 033/70 31 19).

III. ОПЕРАТИВНЕ УПУТЕ ЗА ПРИПРЕМУ ЗАХТЈЕВА ЗА ДОДЈЕЛУ СРЕДСТАВА ИЗ БУЏЕТА

Буџетски корисници у пројекцији буџета за 2024. годину требају осигурати:

- Усклађеност укупног обима расхода са датом горњом границом расхода. Евентуални износ тражених средстава изнад горње границе расхода посебно исказати по аналитичким контима-економском коду, те навести појединачно задатке и активности који се финансирају из додатних средстава и обавезно објаснити везу између средстава тражених Анексом и програма рада институције за 2024. годину.

- Максимизација степена ефикасности, транспарентности и одговорности у планирању и трошењу буџетских средстава.
- Лоцирање одговорности за нерационална трошења и одступања од планских износа прихода и расхода буџета у свим фазама извршења.

Укупан захтјев за средствима у буџету за 2024. годину које корисници требају доставити Министарству финансија и трезора БиХ треба садржавати следеће:

1. Преглед укупних планираних расхода за 2024. годину по економским категоријама (из BPMIS апликације) – **Износи појединачних врста расхода у овој табели морају бити идентични износима у појединачним табелама расхода** (нпр. збирни износ за капитална улагања у овој табели мора бити једнак укупном износу у Прегледу капиталних улагања по врстама сталних средстава и пројектима (табела у excel формату).
2. Преглед планираног прилива средстава у 2024. години по изворима (из BPMIS апликације): примици од продаје сталних средстава, донације (грантови), кредитна средства, приходи од властите дјелатности за које је законски регулисан распоред расхода, те приходи од властите дјелатности за које није законски дефинисан распоред расхода и који се уплаћују на Јединствени рачун трезора као јавни приходи.
3. Преглед капиталних издатака по врстама сталних средстава и пројектима у 2024. години (табела у excel формату).
4. Преглед потребних средстава за бруто плате и накнаде у 2024. години по радним мјестима (табела у excel формату)
5. Динамика запошљавања у 2024. години (табела у excel формату)
6. Преглед потребних средстава за накнаде трошкова запослених за 2024. годину по врстама накнада (табела у excel формату)
7. Преглед вишегодишњих пројеката до 2026.. године (табела у excel формату)
8. Биланс табела буџетског корисника (табела у excel формату)
9. Преглед буџетског захтјева у програмском формату – Табела из BPMIS-а
10. Преглед IPA пројеката који ће се имплементирати током 2024. године – Табела у excel формату. У циљу правилног попуњавања табеле потребно је обратити пажњу на наведена детаљна упутства (на стр. 2 и 3 ове Инструкције).
11. Образложење приједлога буџета са одговарајућим *cost-benefit* анализама и другим прикладним образложењима. У образложењима навести све показатеље, новчане износе, нормативни и документацијски основ за утврђивање износа расхода исказаних у горњим границама расхода.
12. Нацрт програма рада буџетског корисника за 2024. годину у циљу утврђивања оправданости тражених средстава по питању провођења планираних активности.
13. Корисници који ће у BPMIS апликацији исказати захтјеве изнад горње границе расхода требају доставити и Анекс уз приједлог буџета за задатке и активности који се не могу финансијски осигурати одобреном горњом границом расхода за 2024. годину.

Уколико корисник тражи средства изнад горње границе расхода, захтјев треба садржавати горе наведене табеле уз детаљно образложење тражених средстава по анексу (посебно за сваку категорију уз образложење активности које ће се

- реализовати средствима која се траже анексом, односно објаснити везу између средстава тражених Анексом и нацрта плана рада институције за 2024. годину.
14. Корисници који су смјештени у закупљене просторије требају доставити и уговоре о закупу за 2024. годину, уколико су исти измјењени у односу на уговоре који су достављени у претходном периоду као и спецификацију издатака за закуп (табела у прилогу акта).
 15. Корисници код којих је усвојена измјена Правилника о унутрашњој организацији до јуна 2024. године требају доставити и нови Правилник.
 16. Корисници у којим сви или дио запослених плате и/или накнаде не прима у складу са Законом о платама и накнадама у институцијама Босне и Херцеговине, већ у складу са другим законима и/или одлукама (нпр. институције правосудног система, примања у ДКП мрежи код Министарства иностраних послова Босне и Херцеговине и сл.) дужни су доставити те законе и/или одлуке.
 17. Корисници који ће у захтјеву тражити средства за вишегодишње пројекте требају доставити одлуку Савјета министара Босне и Херцеговине, у складу са чланом 8. став (е) Закона о финансирању институција БиХ, којом је усвојен вишегодишњи пројект.
Скрећемо пажњу буџетским корисницима да се, приликом покретања активности за вишегодишње пројекте требају придржавати одредаба Упутства о начину планирања, одобравања и реализовања вишегодишњих пројеката у институцијама Босне и Херцеговине („Службени гласник БиХ“, број 77/21)
 18. Буџетски корисници чији законски/подзаконски акти предвиђају могућност остварења прихода, обавезни су доставити акте којима је прописан основ за остварење прихода, као и усвојене акте који прописује цјене услуга/активности на основу којих се приходи остварују.
 19. Корисници код којих је дошло до измјене Интерних процедура о процесу сачињавања буџета или који исте нису раније доставили Министарству финансија и трезора Босне и Херцеговине требају доставити Интерне процедуре о процесу припреме буџета.
 20. Корисници који планирају средства за издатаке по уговору о дјелу и уговорима о привременим и повременим пословима обавезни су, у складу са закључком са 104. сједнице Савјета министара Босне и Херцеговине одржане 08.07.2014. године, доставити спецификацију истих. Такођер, потребно је доставити и детаљно обазложење захтјева на аналитичким економским категоријама уговорених услуга (услуге стручног образовања, специјализације и школовања, осталих услуга и сл.)
 21. Корисници су обавезни, уз захтјев за буџетским средствима, доставити и план путовања, у складу с којим су планирана средства у буџетском захтјеву.
 22. Преглед планираних средстава за стручно усавршавање, водећи рачуна да планирају само обуке које не реализује Агенција за државну службу Босне и Херцеговине.
 23. Преглед ризика по основу провођења судских спорова и потенцијалних обавеза на буџет институција БиХ.
 24. Преглед структуре запослених у захтјеву за буџет 2024. године (табела у excel формату) на нивоу програма по полној структури, те статусу (запосленици/е,

државни службеници/е, изабрана и именована лица, војна лица, приправници и др.)

25. Сажетак захтјева корисника који ће бити полазни основу у провођењу активности припреме Буџета за грађане (табела у прилогу) и исти треба укључивати једноставан и сажет опис надлежности институције, те графички приказ програмске структуре са подацима о потребним средствима и крајњим исходима за сваки програм.

Напријед поменуте табеле у еxcel формату су саставни дио ове Инструкције и оперативних упута за припрему захтјева за додјелу средстава из буџета.

Напомиње се да буџетски корисници неће планирати у свом буџету програме посебне намјене. Расходе по овим програмским активностима укључити у економске категорије: текућих издатака, капиталних улагања, текућих и капиталних грантова и трансфера.

1. ПРОЈЕКЦИЈА ТЕКУЋИХ ИЗДАТАКА

Планирање текућих издатака (расхода) базирати на:

- дефинисању врсте расхода према називу из аналитичког контног плана;
- нормативном основу дефинисања задатака и активности и расхода за исте;
- документацијском основу утврђивања висине расхода и
- нормативима утрошка или финансијским ограничењима.

Планирање режијских трошкова (електрична енергија, вода, комуналије и др.) везане за кориштење простора Управе за индиректно опорезивање Босне и Херцеговине (у даљњем тексту: Управа) од стране других институција БиХ или заједничких простора граничних пријелаза, вршиће Управа за све кориснике и исказати у свом приједлогу буџета. Институције БиХ, које заједнички користе ове објекте по основу чега настају режијски трошкови, доставит ће Управи пројекцију поменутих трошкова, што ће Управи служити као улазни подаци у планирању ових расхода. Уз свој приједлог буџета Управа ће доставити и захтјеве институција за овим трошковима, за који износ ће се пренијети ови расходи (смањити буџет истим по овим врстама расхода) и повећати Управи (повећати буџет Управе).

1.1. Бруто плате – konto 611100

- Пројекцију бруто плата исказати у Прегледу потребних средстава за бруто плате у 2024. години у складу са табелом динамике запошљавања. **Напомиње се да је горња граница расхода 2024. године за бруто плате и накнаде базирана на броју запослених одобрених у Закону о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2023. годину, односно до броја запослених одобреног одлукама Савјета министара БиХ током 2023. године.**

Средства за бруто плате и накнаде буџетски корисници ће планирати на бази основице за обрачун плата у износу 600 КМ, водећи рачуна да се планира број запослених максимално до броја запослених на дан 31.12.2023. године, односно до броја запослених у оквиру индикативне горњих граница расхода за 2024. годину.

Приликом планирања средстава за бруто плате и накнаде треба узети у обзир одредбе Методологије о измјенама и допунама Методологије за распоређивање запосленог унутар платног разреда („Службени гласник БиХ“, број 76/20), Закона о измјени и допунама Закона о платама и другим накнадама у судским и тужилачким институцијама на нивоу Босне и Херцеговине, Правилнику о платама, додацима и накнадама запослених у дипломатско-конзуларним представништвима Босне и Херцеговине, Одлуке о платама и накнадама судија Уставног суда Босне и Херцеговине и Одлуке о платама и накнадама запослених у Секретаријату Уставног суда Босне и Херцеговине.

Напомињемо да буџетски корисници, приликом планирања попуне радних мјеста упражњених одласком у пензију, примјењују крајње рестриктиван приступ планирања пријема нових запослених само за радна мјеста која не могу бити попуњена интерним и екстерним премјештајем на нивоу институција БиХ.

Приликом пројекције средстава за бруто плате узети у обзир стварне просјечне стопе пореза и доприноса на плате по запосленом исплаћене за плате и накнаде у јуну 2023. године.

Напомињемо да је у Федерацији Босне и Херцеговине у процедури усвајање Закона о порезу на доходак и Закона о доприносима, што ће имати финансијске импликације на бруто износ плата и накнада трошкова запослених (прерасподјела у оквиру расхода за бруто плате и накнаде трошкова запослених, без увећања укупног износа личних примања). Уколико до истека рока за доставу захтјева по Инструкцији број 2, Парламент Федерације Босне и Херцеговине усвоји ове законе, Министарство финансија и трезора БиХ ће о истом информисати буџетске кориснике како би у Информационом систему за планирање и управљање буџетом (BPMIS), те ексел табели евидентирали податке у складу са измјеном правних прописа.

Корисници код којих сви или дио запослених плате и накнаде не примају у складу са Законом о платама и накнадама у институцијама БиХ, већ по основу других закона и/или одлука (нпр. институције правосудног система, примања у ДКП мрежи код Министарства иностраних послова БиХ и сл.) дужни су доставите те законе и/или одлуке.

1.2. Накнаде трошкова запослених и скупштинских посланика – konto 611200

Пројекцију накнада исказати у Табели - Преглед потребних средстава за накнаде трошкова запослених за 2024. годину, гдје треба евидентирати само накнаде на основу радног односа, које се јављају код буџетског корисника.

Пројекцију накнада за исхрану током рада корисници требају заснивати на износу од 11 КМ за сваки дан проведен на раду, а за: чланове Предсједништва Босне и Херцеговине, посланике и делегате у Парламентарној скупштини Босне и Херцеговине,

предсједавајућег Савјета министара БиХ, министре и замјенике министара, руководиоце и замјенике руководиоца институција БиХ у износу 6 КМ дневно за сваки дан проведен на раду.

Имајући у виду да Савјет министара БиХ још увијек није донио одлуку о висини регреса за 2024. годину, накнаду за регрес буџетски корисници требају планирати у износу од 450 КМ у складу са Одлуком о висини регреса за годишњи одмор у институцијама БиХ за 2023. годину.

Средства за накнаду трошкова превоза на посао и превоза са посла, трошкове смјештаја, накнаде за одвојени живот и накнаде за привремено распоређивање, буџетски корисници требају планирати на основу одредби одлука наведених у дијелу II редни број 4. ове Инструкције.

Приликом планирања накнада трошкова запослених узети у обзир и одредбе Закона о измјени и допунама Закона о платама и другим накнадама у судским и тужилачким институцијама на нивоу Босне и Херцеговине.

Планирање средстава за остале накнаде трошкова запослених базирати на одредбама Закона о платама и накнадама запослених у институцијама Босне и Херцеговине у дијелу који се односи на накнаде трошкова запослених, те остале важеће прописе које се односе на накнаде трошкова запослених, а узимајући у обзир планирану динамику евентуалног запошљавања – Табела динамике запошљавања.

Свако евентуално одступање по усвојеним одлукама Савјета министара БиХ о висини накнада трошкова запослених у односу на постојеће одлуке биће усклађено приликом припреме Нацрта буџета за 2024. годину.

Корисници требају планирати само накнаде прописане Законом о платама и накнадама у институцијама Босне и Херцеговине или сходно другим законима и/или одлукама, који су корисници дужни доставити уз захтјеве.

По питању измјена обрачуна накнада трошкова запослених које су могуће након усвајања Закона о порезу на доходак и Закона о доприносима у Федерацији Босне и Херцеговине, вриједи исте напомене које су наведене у тачки 1.1.

1.3. Путни трошкови – konto 613100

Путне трошкове планирати на основу задатака и активности које увјетују ове накнаде, а према Одлуци о висини дневница за службена путовања запослених у институцијама Босне и Херцеговине («Службени гласник БиХ», бр. 32/07, 06/12, 42/12, 10/18 и 75/18) и исте исказати према аналитичким категоријама путних трошкова уз обавезни унос образложења потребних средстава као и доставу плана путовања за 2024. годину којима се траже средства за ове намјене.

1.4. Издаци телефонских и поштанских услуга – konto 613200

Код планирања ових издатака који се требају исказати према аналитичкој категорији, полазити од рационалне потрошње ових услуга и исте планирати максимално до износа средстава прописаног Правилником о кориштењу телефона („Службени гласник БиХ“, бр. 26/14, 81/14, 78/15, 37/17, 53/17, 62/17, 34/19, 56/19 и 72/19), при чему треба:

- уредити ову област и прописати интерне процедуре о кориштењу ових услуга у складу са одредбама наведеног Правилника;
- лоцирати e-mail адресе на кориснике са највећим потребама за ову врсту комуникације.

1.5. Издаци за енергију и комуналне услуге – konto 613300

Ове издатке планирати на бази искуствене потрошње у ранијем периоду и исте исказати по аналитичким категоријама ових издатака. Напомињемо да буџетски корисници који су уселили у објекте за смјештај институција БиХ ову категорију трошкова неће планирати у свом буџетском захтјеву, јер ће иста у буџетском захтјеву исказати Служба за заједничке послове институција Босне и Херцеговине.

1.6. Издаци за: набавку материјала (konto 613400); превоза и горива (konto 613500); унајмљивање имовине и опреме (konto 613600); текуће одржавање (konto 613700) и осигурања, банкарске услуге и платни промет (konto 613800)

Ове издатке планирати на бази искуствене потрошње у ранијем периоду, а трошкове закупа на основу уговора са закуподавцима, те расходе за ове намјене исказати посебно по аналитичким категоријама.

Буџетски корисници који у ранијој комуникацији нису доставили уговоре о закупу, као и буџетски корисници кој су преселили у други објект или код којих је измијењен износ закупа, доставиће нове (важеће) копије уговора о закупу пословног простора.

1.7. Уговорене и друге посебне услуге – konto 613900

Ове издатке планирати на основу максимално рационалне потрошње, а посебно трошкова репрезентације за чије планирање обавезно примјенити одредбе Правилника о кориштењу средстава репрезентације („Службени гласник БиХ“, бр. 26/14, 78/15, 53/17, 62/17 и 1/21). Издатке за уговорене и друге посебне услуге исказати по аналитичким категоријама ових издатака. У складу са закључком са 104. сједнице Савјета министара Босне и Херцеговине буџетски корисници су дужни уз буџетски захтјев, Министарству финансија и трезора Босне и Херцеговине доставити и планове потреба за уговорима о дјелу који ће укључивати и све релевантне податке у сегменту уговора како би се средства одобрила у складу са претходно исказаним потребама. Упућују се корисници да, евентуални ангажман по овом основу планирају само у изузетним случајевима и да се исти односи на ангажман послова за које нису систематизована радна мјеста буџетског корисника, те да ће се током анализе оправданости захтјева за буџет 2023 године посебна пажња обратити на ову категорију расхода.

Имајући у виду ограниченост оквира за финансирање институција Босне и Херцеговине, буџетски корисници се упућују на рационализацију током планирања материјалних трошкова, а посебно трошкова службених путовања, издатака за мобилне телефоне, услуга репрезентације, трошкова на основу уговора о дјелу, набавке горива и сл.

1.8. Расходи по правоснажним судским пресудама – (конто 614817 - Извршење судских пресуда и рјешења о извршењу)

Ове издатке планирати у складу са расположивим подацима и пројигирати износ обавеза по правоснажним судским пресудама на основу поднесених тужби против институције уз обавезну доставу образложења планираних средстава за ове намјене, те исказивања ризика по овом основу.

2. ПРОЈЕКЦИЈА КАПИТАЛНИХ ИЗДАТАКА

Капитална улагања исказати у Табели – Преглед капиталних улагања по врстама сталних средстава и пројектима у 2023. години (табела у ехсел формату). У колони 2 „Назив сталног средства - капиталног издатка“ евидентирати ставке према редослиједу капиталних издатака из аналитичког контног плана. У колону 3 „Економски код“ евидентирати растући економски код по аналитичком контном плану, у колону 5 евидентирати јединичну вриједност капиталног издатка и у колони 6 евидентирати укупну вриједност капиталног издатка за 2023. годину.

Код планирања ових издатака, узети у обзир чињеницу да су средства за капиталне издатке подложна крајњој рестрикцији, те планирати само наставак опремања по раније усвојеним вишегодишњим пројектима и најнужнији дио опреме који служи занављању постојеће – већ дотрајале опреме.

Код планирања средстава за набавку службених возила буџетски корисници су обавезни придржавати се одредаба Правилника о увјетима набавке и начину кориштења службених возила у институцијама БиХ („Службени гласник БиХ“, број 34/23).

За сва предвиђена капитална улагања потребна су детаљна образложења о врсти и обиму планираних улагања.

У циљу праћења вишегодишњих улагања - Табела вишегодишњих пројеката (у ехсел формату) потребно је навести податке који ће пружити детаљну анализу издатака за које су одобрени пројекти вишегодишњег улагања. У колону 2 евидентирати шифру и назив пројекта, у колону 3 евидентирати шифру и назив пројекта из PIMIS-а, у колону 4 евидентирати датум почетка и завршетка пројекта, у колону 6 и 7 евидентирати извршење на пројектима од почетка реализовања закључно са 31.12.2022. године, у колону 8 евидентирати пренос неутрошених средстава из 2022. у 2023. годину, у колону 9 евидентирати износ за ове потребе у Буџету за 2023. годину, у колону 10 евидентирати извршење на пројектима са 30.06.2023. године, у колонама 11 до 13 евидентирати пројигирано извршење на дан 31.12.2023. године по изворима финансирања, у колоне 14 до 16 евидентирати пројигирана улагања на пројекту у 2024. години према изворима финансирања, у колоне 17 до 19 евидентирати пројигирана улагања на пројекту у 2025. години према изворима финансирања, те у колоне од 20-22 унијети пројигирана улагања на пројекту у 2026. години. Дакле, износ у колони 3 - укупна вриједност пројекта – треба бити једнак збиру колоне 6 до 9 и 14 до 22 (тј.

укупним средствима за вишегодишње улагање до 2026. године из свих извора финансирања). Износ из колоне 14 (буџетска средства за 2024. годину), евидентирати и у Табелу –Преглед капиталних улагања по врстама сталних средстава и пројектима (Табела у excel формату), у колону 6 и 7.

Напомињемо да корисници требају доставити одлуку Савјета министара Босне и Херцеговине, у складу са чланом 8. став (е) Закона о финансирању институција Босне и Херцеговине, којом је усвојен вишегодишњи инвестициони програм.

Посебно треба доставити образложења о динамици реализовања вишегодишњих инвестиција, изворима финансирања, претходним преносима средстава, као и о свим прекинутим вишегодишњим улагањима.

У Табели - Преглед капиталних улагања по врстама сталних средстава и пројектима (у excel формату) је потребно укључити и средства планирана за вишегодишње пројекте за 2024. годину из Табеле вишегодишњих пројеката (у excel формату), а износ укупних капиталних издатака у Табели Преглед капиталних улагања по врстама сталних средстава и пројектима (у excel формату) мора бити једнак укупном износу капиталних улагања у прегледу расхода по економским категоријама.

3. ПРОЈЕКЦИЈА ТЕКУЋИХ И КАПИТАЛНИХ ГРАНТОВА

Приликом уноса текућих и капиталних грантова у BPMIS, у образложењу обавезно навести називе институција и сврху грантова, те образложење потребних средстава као и правни основ по којем се додјељују текући у капитални грантови и податке на основу којих је утврђен износ текућег и капиталног гранта.

Надаље, у складу са налазом Кнцеларије за ревизију институција Босне и Херцеговине након провођења ревизије учинка на тему „Управљање грантовима у институцијама Босне и Херцеговине“, потребно је да институције у образложењу тражених средстава наведу циљеве и резултате који се постижу реализацијом текућих и капиталних грантова.

4. ПРОЈЕКЦИЈЕ ПРИХОДА

Преглед планираног прилива средстава корисника у 2024. години по изворима исказати према следећим изворима:

- примици од продаје сталних средстава,
- донације,
- грантови других нивоа власти,
- кредитна средства,
- приходи од властите дјелатности за које је законски регулисан распоред расхода, те
- приходи од властите дјелатности за које није законски дефинисан распоред расхода и који се уплаћују на Јединствени рачун трезора као јавни приходи.

Напомиње се да, мора постојати равнотежа између износа расхода који се финансира из намјенских прихода и примитака и износа намјенских прихода и примитака (нпр. расходи за куповину службених возила који се финансирају из примитака од продаје службених возила морају бити једнаки износу примитака- шифра извора 07).

5. БИЛАНС ТАБЕЛА БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА

Инструкцијом бр. 2 се од буџетских корисника захтјева и да сачине табелу биланса буџетског корисника. Ова табела објашњава главне разлоге разлике између буџета за 2023. годину и захтјева за буџетска средства 2024. године. Циљ ове табеле је да се унаприједи транспарентност расподјеле буџета и да се Савјету министара Босне и Херцеговине и Парламентарној скупштини Босне и Херцеговине омогући боље разумјевање процеса израде буџетског захтјева, те предложених приоритетних политика на основу којих је захтјев сачињен.

6. ПРЕГЛЕД БУЏЕТСКОГ ЗАХТЈЕВА У ПРОГРАМСКОМ ФОРМАТУ

Усвајањем Закона о измјенама и допуна Закона о финансирању институција БиХ („Службени гласник БиХ“, број 49/09) у законске процедуре уведен је и појам програмског буџета, а који Министарство финансија и трезора БиХ уз Нацрт буџета доставља Савјету министара БиХ и Парламентарној скупштини Босне и Херцеговине као додатне информације. Уз образложење доставља и Преглед захтјева у програмском формату које корисници достављају у оквиру Инструкција бр. 2.

Циљ ове свеобухватне информације о плановима, учинцима и трошковима сваке институције је да побољша транспарентност буџетског процеса институција БиХ.

ЗАВРШНЕ НАПОМЕНЕ

Горња граница расхода за 2024. годину утврђена је у складу са одредбама члана 6. став (3) Закона о финансирању институција БиХ („Службени гласник БиХ“, бр. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 и 38/22) којим је прописано да, уколико Фискални савјет Босне и Херцеговине не усвоји Глобални оквир фискалног биланса и политика у Босни и Херцеговини до 1. јула текуће године, Министарство финансија и трезора БиХ упућује Инструкцију 2 са горњим границама расхода на нивоу укупно одобреног Буџета за 2023. годину („Службени гласник БиХ, број 22/23).

Горње границе расхода за 2024. годину нису коначне и могу бити предмет евентуалних корекција, након усвајања Глобалног оквира фискалног биланса и политика у Босни и Херцеговини за наредни средњорочни период, које Фискални савјет Босне и Херцеговине усваја у складу са одредбама Закона о Фискалном савјету БиХ („Службени гласник БиХ“, број 63/08).

Корисници своје захтјеве требају планирати на основу оvdје изнесених горњих граница расхода, а уколико у међувремену Фискални савјет Босне и Херцеговине усвоји Глобални оквир фискалног биланса и политика у Босни и Херцеговини,

односно Савјет министара БиХ усвоји Документ оквирног буџета институција БиХ, са измијењеним износима, Министарство финансија и трезора БиХ ће исто узети у обзир приликом припреме Нацрта закона о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2024. годину.

Одржавање консултација са буџетским корисницима планирано је у августу/септембру 2023. године, о чему ће корисници бити информисани након анализе достављених захтјева од стране Сектора за буџет институција БиХ. Напомињемо да је, уз обавезно присуство службеника/ице за финансије пожељно и присуство руководећег државног службеника/ице институције.

Након извршених консултација и усаглашавања пројекција буџета, Министарство финансија и трезора БиХ утврдиће износ средстава за сваког буџетског корисника.



ЗАМЈЕНИК МИНИСТРА

mr. sc. Мухамед Хасановић

Буцетски корисник:

ПРЕТРЕД
ЗАПОСЛЕНИХ У 2023. ГОДИНИ И ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА У 2024. ГОДИНИ

НАЗИВ РАДНОГ МЈЕСТА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ДАН 30.06.2023. ГОДИНЕ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ	ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА У 2024. ГОДИНИ												ПРОЕКЦИЈА БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ 31.12.2023. ГОДИНЕ
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 = 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15

ПОТРЕБНИХ СРЕДСТВА ЗА НАКАДЕ ТРОШКОВА ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2024. ГОДИНУ

НАПОМЕНА: На основу анализе извршења корисника на овој категорији расхода, потребно је средства за накнаде на годишњем нивоу планирати на бази обрачуна за 10,5 мјесеци и 21 дан (због одсуства за посла за годишњи одмор, боловање, вјерске и државне празнике и сл.)

Буџетски корисник:							
ПРЕГЛЕД КАПИТАЛНИХ ИЗДАТАКА ПО ВРСТАМА СТАЛНИХ СРЕДСТАВА И ПРОЈЕКТИМА У 2024. ГОДИНИ							
РЕДНИ БРОЈ	НАЗИВ СТАЛНОГ СРЕДСТВА-КАПИТАЛНОГ ИЗДАТКА	ШИФРА И НАЗИВ ПРОГРАМА-ПРОГРАМСКЕ АКТИВНОСТИ ИЛИ ПРОЈЕКТА	ЕКОНОМСКИ КОД (ШЕСТОЦИФРЕНИ, ИЗ АНАЛИТИЧКОГ КОНТНОГ ПЛАНА)	КОЛИЧИНА	ЈЕДИНИЧНА ВРИЈЕДНОСТ КАПИТАЛНОГ ИЗДАТКА (КМ)	УКУПАН ИЗНОС	НАПОМЕНА
1	2	3	4	5	6	7=(5*6)	8
УКУПНО							
Напомена: Израчуни у сивом реду су форматирани да показују збир. Корисници требају контролисати збирове и по потреби кориговати, посебно уколико ће Табела бити проширена за додатне редове. У овој Табели је потребно укључити и средства планирана за вишегодишње капиталних издатака за 2024. годину из Табеле Преглед вишегодишњих пројеката.							

Буџетски корисник: ПРЕГЛЕД ВИШЕГОДИШЊИХ ПРОЈЕКТАТА (први дио табеле)												
				Извршење од почетка реализације пројекта закључно са 31.12.2022. године 2022. година								
Р/Б	ШИФРА И НАЗИВ ПРОЈЕКТА	ШИФРА И НАЗИВ ПРОЈЕКТА У РМIS-у	ПОЧЕТАК И РОК ЗАВРШЕТКА ПРОЈЕКТА	УКУПНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОЈЕКТА	БУЏЕТСКА СРЕДСТВА	ДОНАЦИЈЕ И КРЕДИТИ	ПРЕНОС НЕУТРОШЕНИХ СРЕДСТАВА ИЗ 2022. ГОДИНЕ У 2023. ГОДИНУ	ОДОБРЕНО БУЏЕТОМ ЗА 2023. ГОДИНУ	БУЏЕТСКО ИЗВРШЕЊЕ 30.06.2023. ГОДИНЕ	ПРОЈИЦИРАНА УТРОШЕНА БУЏЕТСКА СРЕДСТВА НА ДАН 31.12.2023.	ПРОЈИЦИРАНА УТРОШЕНА КРЕДИТНА СРЕДСТВА НА ДАН 31.12.2023.	ПРОЈИЦИРАНА УТРОШЕНА ДОНАТОРСКА СРЕДСТВА НА ДАН 31.12.2023.
					ИЗВРШЕЊЕ ОД ПОЧЕТКА РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОЈЕКТА ЗАКЉУЧНО СА 31.12.2022. ГОДИНЕ	ИЗВРШЕЊЕ ОД ПОЧЕТКА РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОЈЕКТА ЗАКЉУЧНО СА 31.12.2022. ГОДИНЕ						
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
	УКУПНО				0	0	0	0	0	0	0	0

Напомена: У текстуалном дијелу образложити податке из табеле са посебним освртом на извршење и разлоге евентуално малог постotka извршења, степен извршених активности пројеката и све друге битне напaнaкe које су неопходне у циљу праћења реализације вишегодишњих пројеката, укључујући детаљне планове за наредне године. Прихваћени ће бити само вишегодишњи пројекти за које је Савајет министара БиХ усвојио детаљан план и изворе финансирања. Корисници уз овај захтјев доставити одлуку или закључак Савајета министара БиХ којим је усвојен вишегодишњи пројект са дефинисаним изворима финансирања.

ПРЕГЛЕД ВИШЕГОДИШЊИХ УЛАГАЊА (други дио табеле)											
<u>2024</u>				<u>2025</u>				<u>2026</u>			
Буџет	Донације	Кредити		Буџет	Донације	Кредити		Буџет	Донације	Кредити	
14	15	16		17	18	19		20	21	22	
0	0	0		0	0	0		0	0	0	

Буџетски корисници:

ТАБЕЛА БИЛАНСА БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА

Буџетска ставка	Економска класификација						Укупни расходи	Број запослених	Појашњење од стране корисника
	611100 Бруто плате	6112000 Минималне запосленост	612000 Материјал и услуге	614000 Такујни грантови	616000 Капитални грантови	621000 Капитална улагања			
Буџет за 2023. годину							КМ 0		
Износ у извршеном буџету за 2023. годину (износи у овој линици МОРАЈУ БИТИ ЈЕДНАКИ УКУПНИМ ИЗНОСИМА БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ.)							КМ 0		
Једнократни расход који се односе на капиталне расходе							КМ 0		
Остали једнократни расходи: За активности или пројекта који су финансирани у 2023. години, и неће бити финансирани у 2024. години услед недовољно доброг спровођења или успеха чињенице да су активности окончане.							КМ 0		
Прилагођење за динамику запошљавања (овде корисник треба додати средства за запослене које нису радили свих 12 месеци у 2023. години, обзиром да ће се средства за све запослене на дан 31.12.2024. години морати осигурати за свих 12 месеци у 2024. години)							КМ 0		
Прилагођење за повећање плата услед повећања радног стажа (овде корисник треба додати средства за повећање примата за запослене раднике, стажа за запослене на дан 31.12.2023. године, који ће бити обрачуна и исплаћена у 2024. години)							КМ 0		
Остала прилагођења: (овде корисник треба приказати сва остала прилагођења које нису обухваћене пратком наведеним прилагођењима, а које ће имати утицај на планирани буџет за 2024. годину.)							КМ 0		
Полезни сценар за план буџет за 2024. годину	КМ 0	КМ 0	КМ 0	КМ 0	КМ 0	КМ 0	КМ 0		
Закљетак за 2024. годину							КМ 0		
Бактерна макроекономска прилагођења (овде корисник треба унети прилагођења усвојена од стране Савета министара или других тијела које имају директан утицај на потребна средства, а која су изван утицаја корисника - нпр. Матодологије за распоређивање запосленог унутар платног разреда („Службени гласник БИХ“, Број 16/20, повећање/мањкање основнице за обрачуна плата или промена у износу исплате пензија и накнада које усваја Савет министара БИХ или промена цјене за неопходне материјалне трошкове)	Прилагођење 1						КМ 0		
	Прилагођење 2						КМ 0		
Додатна непропорционална потрошња (Нови приједлози додатне потрошње би требали бити у складу са епитим стратешким циљевима политика из усвојених стратешких докумената, ово укључује и захтјеве за наставак активности или пројекта који су требали бити окончани, проширење обима или обухвата постојећих активности или пројекта, укључујући нова запошљавања).	Приоритет 1						КМ 0		
	Приоритет 2						КМ 0		
Опције уштеда (уколико неки пројекат или активност није де повторна, преторучује се најмање или гашење пројекта или активности која може довести до додатних уштеда. Пројекти и активности за које више не постоји основ, односно једнократни расходи у претходној години, се не сматрају уштедом, обзиром да средства за њих свакако не би ни требала бити предвиђена унутар буџета за 2024. годину. Свака уштеда је ослобађање ресурса за нове приоритете).	Уштеда 1						КМ 0		
	Уштеда 2						КМ 0		
Укупни закљетак за 2024. годину:	КМ 0	КМ 0	КМ 0	КМ 0	КМ 0	КМ 0	КМ 0	0	

ИРА ПРОЈЕКТИ КОЈИ ЋЕ СЕ ИМПЛЕМЕНТИРАТИ ТОКОМ 2024. ГОДИНЕ

НАПОМЕНА: СРЕДСТВА ПОТРЕБНА ЗА СУФИНАНСИРАЊЕ ИРА ПРОЈЕКТА НЕ УКУЉУЈУ СВЕ ИРА ПРОЈЕКТЕ КОЈЕ ЋЕ СЕ ИМПЛЕМЕНТИРАТИ ТОКОМ 2024. ГОДИНЕ

Назив Буџетског корисника: _____

Водитељ пројекта: _____

ИРА (нпр. ИРА 2021)	Шифра пројекта у програмској класификацији	Шифра пројекта у РИМС-У	Назив пројекта	Датум почетка и завршетка пројекта	Сврха пројекта	Институције корисници пројекта	Врста управљања (директно / индиректно)	Укупан допринос ЕУ (у ММ)	Суфинансирање				УКУПНО суфинансирање (у ММ)	УКУПАН БУЏЕТ ПРОЈЕКТА (у ММ)	ДОДАТНЕ НАПОМЕНЕ - ОБВЕЗНО НАВЕСТИ УКОЛИКО ИМПЛЕМЕНТАЦИЈА ПРОЈЕКТА УТИЧЕ НА РЕДОВНЕ ТРОШКОВЕ У БУЏЕТУ КОРИСНИКА (ПОСРЕДСТВЕНИ СУФИНАНСИРАЊЕ)
									Буџет институција БИХ (у ММ)	Суфинансирања на Буџета издаци, катон и остало (у ММ)	Суфинансирања од осталих институција (у ММ)	Примати донације, остало суфинансирање (у ММ)			
а	б	ц	д	е	ф	г	г	г	г	г	г	г	г	г	
1.															
2.															
3.															
УКУПНО:															

ДОДАТНЕ НАПОМЕНЕ - навести динамику уговарања и статус пројекта (да ли је пројект уговорен, датум почетка и завршетка пројекта), као и динамику повлачења средстава суфинансирања по сваком пројекту. Посебно дат податке за програме заједнице и пројекте преговорничне сарадње.

Будетски корисник:										
ПЛАНИРАЊЕ ИЗДАТАКА ЗА УНАЈМЉИВАЊЕ ПРОСТОРА У 2024. ГОДИНИ										
БРОЈ И ДАТУМ УГОВОРА	ТРАЈАЊЕ ВАЖЕЋЕГ УГОВОРА	ЗАКУПОДАВАЦ (за физичке особе навести: име, презиме, име оца, датум рођења и адресу становања, а за пословне субјекте: назив и сједиште фирме, име и презиме већинског власника пословног субјекта)		ПОВРШИНА (у м²)	ЦИЈЕНА (по м²) са ПДВ-ом (уколико ПДВ плаћа закупопримац)	МЈЕСЕЧНА ВРИЈЕДНОСТ УГОВОРА са ПДВ-ом (уколико ПДВ плаћа закупопримац)	Број мјесеци за које је закуп планиран у 2024. години	УКУПНА ВРИЈЕДНОСТ УГОВОРА за 2024. годину (са ПДВ-ом уколико ПДВ плаћа закупопримац)	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ КОЈИ РАДЕ У ОВОМ ПРОСТОРУ	ПОКАЦИЈА-АДРЕСА
	(од до)									
1	2	3	4	5	6=4*5	7	8=6*7	9	10	
					0		0			
					0		0			
					0		0			

БУЏЕТСКИ КОРИСНИК:

СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ У ЗАХТЈЕВУ ЗА БУЏЕТ 2024. ГОДИНЕ								
ШИФРА И НАЗИВ ПРОГРАМА	СТАТУС	ПОСТОЈЕЋИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ (БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ДАН 30.6.2023. ГОДИНЕ)			БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ 31.12.2023. ГОДИНЕ (БУЏЕТ ЗА 2023. ГОДИНУ) УВЕЋАН ЗА ДОДАТНЕ ЗАПОСЛЕНЕ У ЗАХТЈЕВУ ЗА БУЏЕТ 2024. ГОДИНЕ	РАЗЛИКА (6-5)		
		МУШКАРЦИ	ЖЕНЕ	УКУПНО				
							3	4
1	2	3	4	5	6	7		
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ ДРЖАВНИ			0		0		
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ РУКОВОДЕЋИ ДРЖАВНИ			0		0		
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ ПОЛИЦИЈСКИ			0		0		
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-ПОЛИЦИЈСКИ			0		0		
	ИНСПЕКТОРИ			0		0		
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-руководећи полицијски службеници			0		0		
	ИЗАБРАНА И ИМЕНОВАНА ЛИЦА ВОЈНА ЛИЦА-војници и подофицири			0		0		
	ВОЈНА ЛИЦА-официри			0		0		
	ИМЕНОВАНА ВОЈНА ЛИЦА			0		0		
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ-СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-РУКОВОДЕЋИ			0		0		
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-ИМЕНОВАНА ЛИЦА*			0		0		
	ПРИПРАВНИЦИ		0	0	0	0	0	
	УКУПНО		0	0	0	0	0	
		ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ ДРЖАВНИ			0		0	
		СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ РУКОВОДЕЋИ ДРЖАВНИ			0		0	
		СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ ПОЛИЦИЈСКИ			0		0	
		СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-ПОЛИЦИЈСКИ			0		0	
		ИНСПЕКТОРИ			0		0	
		ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-руководећи полицијски службеници			0		0	
		ИЗАБРАНА И ИМЕНОВАНА ЛИЦА ВОЈНА ЛИЦА-војници и подофицири			0		0	
		ВОЈНА ЛИЦА-официри			0		0	
		ИМЕНОВАНА ВОЈНА ЛИЦА			0		0	
		ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ-СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-РУКОВОДЕЋИ			0		0	
		СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-ИМЕНОВАНА ЛИЦА*			0		0	
		ПРИПРАВНИЦИ		0	0	0	0	0
		УКУПНО		0	0	0	0	0

ШИФРА И НАЗИВ ПРОГРАМА	СТАТУС	ПОСТОЈЕЋИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ (БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ДАН 30.6.2023. ГОДИНЕ)			БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ 31.12.2023. ГОДИНЕ (БУЏЕТ ЗА 2023. ГОДИНУ) УВЕЋАН ЗА ДОДАТНЕ ЗАПОСЛЕНЕ У ЗАХТЈЕВУ ЗА БУЏЕТ 2024. ГОДИНЕ	РАЗЛИКА (6-5)
		МУШКАРЦИ	ЖЕНЕ	УКУПНО		
1	2	3	4	5	6	7
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ ДРЖАВНИ			0		0
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ РУКОВОДЕЋИ ДРЖАВНИ			0		0
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ ПОЛИЦИЈСКИ			0		0
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-полицијски			0		0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-инспектори			0		0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-руководени полицијски службеници			0		0
	ИЗАБРАНА И ИМЕНОВАНА ЛИЦА ВОЈНА ЛИЦА-војници и подофицири			0		0
	ВОЈНА ЛИЦА-официри			0		0
	ИМЕНОВАНА ВОЈНА ЛИЦА			0		0
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ* СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*			0		0
	РУКОВОДЕЋИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*			0		0
	ИМЕНОВАНА ЛИЦА*			0		0
	ПРИПРАВНИЦИ	0	0	0	0	0
	УКУПНО					
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ ДРЖАВНИ			0		0
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ РУКОВОДЕЋИ ДРЖАВНИ			0		0
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ ПОЛИЦИЈСКИ			0		0
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-полицијски			0		0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-инспектори			0		0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-руководени полицијски службеници			0		0
	ИЗАБРАНА И ИМЕНОВАНА ЛИЦА ВОЈНА ЛИЦА-војници и подофицири			0		0
	ВОЈНА ЛИЦА-официри			0		0
	ИМЕНОВАНА ВОЈНА ЛИЦА			0		0
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ* СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*			0		0
	РУКОВОДЕЋИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*			0		0
	ИМЕНОВАНА ЛИЦА*			0		0
	ПРИПРАВНИЦИ	0	0	0	0	0
	УКУПНО					
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ ДРЖАВНИ			0		0
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ РУКОВОДЕЋИ ДРЖАВНИ			0		0

ШИФРА И НАЗИВ ПРОГРАМА	СТАТУС	ПОСТОЈЕЋИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ (БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ДАН 30.6.2023. ГОДИНЕ)			БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ 31.12.2023. ГОДИНЕ (БУЏЕТ ЗА 2023. ГОДИНУ) УВЕЋАН ЗА ДОДАТНЕ ЗАПОСЛЕНЕ У ЗАХТЈЕВУ ЗА БУЏЕТ 2024. ГОДИНЕ		РАЗЛИКА (6-5)
		МУШКАРЦИ	ЖЕНЕ	УКУПНО	5	6	
1	2	3	4	5	6	7	
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ ДРЖАВНИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ РУКОВОДЕЋИ ДРЖАВНИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-полицајци			0	0	0	0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-инспектори			0	0	0	0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-руководећи полицијски службеници			0	0	0	0
	ИЗАБРАНА И ИМЕНОВАНА ЛИЦА ВОЈНА ЛИЦА-војници и подофицири			0	0	0	0
	ВОЈНА ЛИЦА-официри			0	0	0	0
	ИМЕНОВАНА ВОЈНА ЛИЦА			0	0	0	0
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ* СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ* РУКОВОДЕЋИ СЛУЖБЕНИЦИ* ИМЕНОВАНА ЛИЦА*			0	0	0	0
	ПРИПРАВНИЦИ			0	0	0	0
	УКУПНО	0	0	0	0	0	0
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ ДРЖАВНИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ РУКОВОДЕЋИ ДРЖАВНИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-полицајци			0	0	0	0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-инспектори			0	0	0	0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-руководећи полицијски службеници			0	0	0	0
	ИЗАБРАНА И ИМЕНОВАНА ЛИЦА ВОЈНА ЛИЦА-војници и подофицири			0	0	0	0
	ВОЈНА ЛИЦА-официри			0	0	0	0
	ИМЕНОВАНА ВОЈНА ЛИЦА			0	0	0	0
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ* СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ* РУКОВОДЕЋИ СЛУЖБЕНИЦИ* ИМЕНОВАНА ЛИЦА*			0	0	0	0
	ПРИПРАВНИЦИ			0	0	0	0
	УКУПНО	0	0	0	0	0	0

ШИФРА И НАЗИВ ПРОГРАМА	СТАТУС	ПОСТОЈЕЋИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ (БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ДАН 30.6.2023. ГОДИНЕ)			БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ 31.12.2023. ГОДИНЕ (БУЏЕТ ЗА 2023. ГОДИНУ) УВЕЋАН ЗА ДОДАТНЕ ЗАПОСЛЕНЕ У ЗАХТЈЕВУ ЗА БУЏЕТ 2024. ГОДИНЕ	РАЗЛИКА (6-5)
		МУШКАРЦИ	ЖЕНЕ	УКУПНО		
1	2	3	4	5	6	7
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ ДРЖАВНИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ РУКОВОДЕЋИ ДРЖАВНИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-полицијски			0	0	0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-инспектори			0	0	0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-руководећи полицијски службеници			0	0	0
	ИЗБЕРАНА И ИМЕНОВАНА ЛИЦА ВОЈНА ЛИЦА-војници и подофицири			0	0	0
	ВОЈНА ЛИЦА-официри			0	0	0
	ИМЕНОВАНА ВОЈНА ЛИЦА			0	0	0
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ* СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*			0	0	0
	РУКОВОДЕЋИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*			0	0	0
	ИМЕНОВАНА ЛИЦА*			0	0	0
	ПРИПРАВНИЦИ	0	0	0	0	0
	УКУПНО			0	0	0
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ ДРЖАВНИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ РУКОВОДЕЋИ ДРЖАВНИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-полицијски			0	0	0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-инспектори			0	0	0
	ПОЛИЦИЈСКИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ-руководећи полицијски службеници			0	0	0
	ИЗБЕРАНА И ИМЕНОВАНА ЛИЦА ВОЈНА ЛИЦА-војници и подофицири			0	0	0
	ВОЈНА ЛИЦА-официри			0	0	0
	ИМЕНОВАНА ВОЈНА ЛИЦА			0	0	0
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ* СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*			0	0	0
	РУКОВОДЕЋИ СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*			0	0	0
	ИМЕНОВАНА ЛИЦА*			0	0	0
	ПРИПРАВНИЦИ	0	0	0	0	0
	УКУПНО			0	0	0

ШИФРА И НАЗИВ ПРОГРАМА	СТАТУС	ПОСТОЈЕЋИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ (БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ДАН 30.6.2023. ГОДИНЕ)			БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ 31.12.2023. ГОДИНЕ (БУЏЕТ ЗА 2023. ГОДИНУ) УВЕЋАН ЗА ДОДАТНЕ ЗАПОСЛЕНЕ У ЗАХТЈЕВУ ЗА БУЏЕТ 2024. ГОДИНЕ	РАЗЛИКА (6-5)
		МУШКАРЦИ	ЖЕНЕ	УКУПНО		
1	2	3	4	5	6	7
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ					
	ДРЖАВНИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ					
	РУКОВОДЕЋИ ДРЖАВНИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ					
	ПОЛИЦИЈСКИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ -					
	полицајци					
	ПОЛИЦИЈСКИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ -					
	инспектори					
	ПОЛИЦИЈСКИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ -					
	руководећи полицијски					
	службеници					
	ИЗАБРАНА И ИМЕНОВАНА ЛИЦА					
	ВОЈНА ЛИЦА-војници и					
	подофицири					
	ВОЈНА ЛИЦА-официри					
	ИМЕНОВАНА ВОЈНА ЛИЦА					
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ*					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*					
	РУКОВОДЕЋИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*					
	ИМЕНОВАНА ЛИЦА*					
	ПРИПРАВНИЦИ					
	УКУПНО					
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ					
	ДРЖАВНИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ					
	РУКОВОДЕЋИ ДРЖАВНИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ					
	ПОЛИЦИЈСКИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ -					
	полицајци					
	ПОЛИЦИЈСКИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ -					
	инспектори					
	ПОЛИЦИЈСКИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ -					
	руководећи полицијски					
	службеници					
	ИЗАБРАНА И ИМЕНОВАНА ЛИЦА					
	ВОЈНА ЛИЦА-војници и					
	подофицири					
	ВОЈНА ЛИЦА-официри					
	ИМЕНОВАНА ВОЈНА ЛИЦА					
	ЗАПОСЛЕНИЦИ/ЗАПОСЛЕНИЦЕ*					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*					
	РУКОВОДЕЋИ					
	СЛУЖБЕНИЦИ/СЛУЖБЕНИЦЕ*					
	ИМЕНОВАНА ЛИЦА*					
	ПРИПРАВНИЦИ					
СВЕУКУПНО						

Напомена: Институције БиХ чији запосленици немају статус државног службеника и правосудне институције, требају попунити податке у колонама означеним *, према стручној спреми - навести укупан број разврстан по полу запосленици (НКВ, ПКВ, ВКВ, ССС и ВШС), службеници (ВСС) и руководиоци службеници и именована лица

БУЏЕТСКИ КОРИСНИК: ПРЕГЛЕД ПОТРЕБНИХ СРЕДСТАВА ЗА СТРУЧНО УСАВРШАВАЊЕ У 2024. ГОДИНИ					
Р/Б	ВРСТА ОБУКЕ/ТЕМА	БРОЈ УЧЕСНИКА/ЦА	ТРАЈАЊЕ ОБУКЕ	ИЗНОС СРЕДСТАВА	КРАЈЊИ ИСХОД ОБУКЕ
СВЕУКУПНО				0	
НАПОМЕНА: Прегледом могу бити обухваћене само обуке које не реализује Агенција за државну службу Босне и Херцеговине.					

БУЏЕТСКИ КОРИСНИК:

НАДЛЕЖНОСТИ ИНСТИТУЦИЈЕ

ПРОГРАМСКА СТРУКТУРА		РАСХОДИ	НАЗИВ ПОКАЗАТЕЉА ИСХОДАИЗЛАЗНОГ РЕЗУЛТАТА	ЈЕДИНИЦА МЈЕРЕ	ВРИЈЕДНОСТ
НАЗИВ ПРОГРАМА		0			
ЦИЉ ПРОГРАМА					
НАЗИВ ПРОГРАМСКЕ АКТИВНОСТИ					
НАЗИВ ПРОГРАМА		0			
ЦИЉ ПРОГРАМА					
НАЗИВ ПРОГРАМСКЕ АКТИВНОСТИ					
НАЗИВ ПРОГРАМА		0			
ЦИЉ ПРОГРАМА					
НАЗИВ ПРОГРАМСКЕ АКТИВНОСТИ					
УКУПНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ					
УКУПНО ПОТРЕБНА СРЕДСТВА		0			

НАПОМЕНА: У циљу припреме буџета за грађане институција БИХ, буџетски корисници ће у овој табели, кратко описати основне надлежности институције и остале показатеље, на разумљив и једноставан начин. Такођер, додаће и редове за програме и програмске активности у складу са структуром у табели.

ПРИЛОГ:

ГОРЊА ГРАНИЦА РАСХОДА ЗА КОРИСНИКА