

**TROGODIŠNJI PLAN  
RADA MINISTARSTVA FINANCIJA HERCEGBOSANSKE ŽUPANIJE ZA  
RAZDOBLJE 2027. - 2029.GODINE**

**1) Uvod**

Trogodišnji plan rada Ministarstvo financija Hercegbosanske županije (u daljnjem tekstu: Ministarstvo) za razdoblje 2027.-2029.godine je implementacijski dokument koji operacionalizira strateške ciljeve, prioritete i mjere iz Strategije razvoja HBŽ 2021. - 2027., te operacionalizira nadležnosti Ministarstva i predstavlja osnovu za izradu DOP-a i PJI-a, te izradu godišnjeg plana Ministarstva. Aktivnosti iz okvira nadležnosti utvrđene članom 8. Zakona o ustrojstvu i djelokrugu županijske uprave („Narodne novine HBŽ“ broj: 02/01, 08/03, 11/07, 08/09 i 8/14.) odnose se na kreditni i bankovni sustav, sustav financijskog poslovanja, obračunski sustav, sustav javnih prihoda, sustav financiranja javne potrošnje, izradu i izvršenje proračuna HBŽ i godišnje obračune proračuna HBŽ, nadzor nad izvršenjem proračuna, proračunsku kontrolu, upravljanje novčanim tijekovima, praćenje novčanih sredstava, obveze i potraživanja i dinamiku plaćanja, osiguranje nedostajućih sredstava, upravljanje dugom županije i servisiranje unutarnjeg duga i druge poslove iz nadležnosti utvrđene zakonom.

**2) Osvrt na projekte i aktivnosti realizirane godišnjim planom rada za prethodnu kalendarsku godinu**

Ministarstvo je u 2025. godini izvršilo sljedeće aktivnosti te izradilo: Instrukciju br.1, Smjernice ekonomske i fiskalne politike te DOP za razdoblje 2026.-2028. godine, Instrukciju br.2, Nacrt Proračuna HBŽ-a za 2026.godinu, Nacrt Zakona o izvršavanju Proračuna za 2026.godinu, Prijedlog Proračuna za 2026. godinu, Prijedlog Zakona o izvršavanju Proračuna za 2026. godinu, Izmjene i dopune Proračuna za 2025.godinu, Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2024.godinu, Strateški plan Ministarstva HBŽ., Program rada Ministarstva za 2025.g., Izvještaj o radu Ministarstva za 2024.godinu., Plan javnih nabava Ministarstva za 2025.godinu, Izvješće o izvršenju Proračuna za 2024.g, Izvješće o korištenju "Tekuće pričuve", Instrukciju za operativne planove, mišljenja na propise i akte planiranja. Aktivnosti: planiranja izvršenja i raspodjele javnih prihoda HBŽ, poslovi raspodjele javnih prihoda u aplikaciji (RAS) i izvještavanje o javnim приходima, izrada analiza, izvješća, informacija i drugih stručnih materijala na bazi podataka iz oblasti javnih prihoda, koordinacija i održavanje odnosa s bankama, izvršavanje povrata pogrešno ili više uplaćenih javnih prihoda, kontrola obrazaca proračunskih korisnika vezano za rashode, izrade i odobravanja planova novčanih tijekova, izrada naloga plaćanja, poravnanje plaćanja, izvještavanje o dugu, zaduživanju i jamstvima, obveza po računima, knjiženja obveza i drugih računovodstvenih promjena u module pomoćnih i Gl. knjige, usklađivanje stanja, zaključna knjiženja i zatvaranje fiskalne godine u aplikaciji FIMS, izrada godišnjih dr. izvještaja, obračun i isplata plaća, izrada konsolidiranih financijskih izvještaja za HBŽ i za razinu općina, izvještaji o FUK-u i dr.

Dva glavna strateška cilja u razdoblju 2027.-2029. su:

- Učinkovito upravljanje sustavom planiranja i financiranja javne potrošnje, te osiguranje učinkovite i transparentne uprave i kontrole nad ostvarenjem javnih prihoda i povrata,
- Institucionalno jačanje kroz koordinaciju rada svih sektora

#### **4) Opis institucionalnih kapaciteta sa analitičkim pregledom ključnih nedostataka i potreba organa uprave u odnosu na planirane programe (mjere) za naredno trogodišnje razdoblje**

Najvažnije snage Ministarstva uključuju kvalitetno uspostavljenu organizacijsku strukturu i strukturu radnih aktivnosti unutar sektora, kvalitetnu suradnja s CHJ-om te strateško planiranje. Unutarnje slabosti, prepreke i ograničenja uključuju nepotpuno razumijevanje uloge i značaja pojedinih sektora interno i eksterno, usklađenosti sa pojedinim institucijama i nedostatak elektronskog upravljanja predmetima kao i upravljanje rizicima u poslovnim procesima, zastarjelost softverske opreme u pogledu aplikacije FIMS te nedostatak interne komunikacije zaposlenih. S obzirom na manjak financijskih resursa i neadekvatne uvjete rada u pojedinim sektorima, a ujedno i važnost ljudskog potencijala za jednu organizaciju. Ključna slabost Ministarstva ogleda se i u nedostatku interne komunikacije te kadrova po sistematizaciji ili uobičajenim standardima. Ove slabosti bi trebalo minimizirati ili, ako je moguće, potpuno eliminirati, kako bi se konkurentne prednosti Ministarstva iskoristile na najbolji mogući način. Najvažnije prilike, koje omogućavaju i olakšavaju realizaciju razvoja Ministarstva uključuju kontinuiran proces financiranja kroz proračun, kroz otvorene pristupe sredstvima donatora i korištenju IPA sredstava, što će u konačnici pomoći i u efikasnijem obrazovanju i razvoju kadrovske strukture koja je jedan od ključnih elemenata u razvoju jedne organizacije.

#### **5) Mogući problemi i rizici za realizaciju trogodišnjeg plana rada**

Nepravovremeno usvajanje godišnjeg proračuna, odnosno funkcioniranje po osnovu odluke o privremenom financiranju, neadekvatna opremljenost sredstvima za rad koja su ključna za provedbu pojedinih aktivnosti. Prijetnje za razvoj Ministarstva su i političke neusklađenosti stavova i kompleksnost sustava donošenja odluka, nedostatak kvalitetno uspostavljene strategije razvoja Ministarstva, nedostatak kvalitetne softverske opreme te neadekvatno upravljanje rizicima, nedostatak financijskih sredstava za ulaganje u razvoj stručne kadrovske strukture. Važnu ulogu u strateškom planiranju ima i upravljanje rizicima, internim i eksternim. Upravljaajući rizicima nastoji se riješiti uzrok mogućeg problema.

## A. Glavni program

Naziv glavnog programa	Šifra glavnog programa	Izvori i iznosi planiranih finansijskih sredstava u tis KM			
		Izvori	2027	2028	2029
Efikasan sustav upravljanja javnim financijama	n/a (13010001)	Proračunska sredstva	3.690.411	3.809.982	3.910.997
		Kreditna sredstva			
		Sredstva EU			
		Ostale donacije			
		Ostala sredstva			
		<b>Ukupno</b>		<b>3.690.411</b>	<b>3.809.982</b>

### Napomena:

Organ uprave ima jedan glavni program koji se utvrđuje na osnovu strateških ciljeva i prioriteta iz strateških dokumenata, smjernica, te zakonskih nadležnosti organa uprave. Ovako utvrđen glavni program u trogodišnjem planu rada jednak je nazivu glavnog programa u DOP-u.

## A1. Programi (mjere) za implementaciju glavnog programa

Naziv programa (mjere)	Šifra programa	Indikatori	Polazna vrijednost	Ciljna vrijednost po godinama		
				2027	2028	2029
1. Unapređenje upravljanja javnim financijama	n/a	Postotak finansijskih izvještača pripremljenih u propisanom roku	100%	100%	100%	100%
		Urađen Godišnji konsolidirani izvještaj o funkcioniranju sustava FUK-a	1	1	1	1
2. Pobošljanje proračunskog planiranja i upravljanja	n/a	Udio pravovremeno pripremljenih proračunskih dokumenata u odnosu na broj planiranih	80%	85	85	90
		Broj konzultacija s proračunskim korisnicima s ciljem realnog finansijskog planiranja	23	23	25	27
3. Pobošljanje rada Interne revizije u Hercegbosanskoj županiji	n/a	Broj danih preporuka u revizijskim izvještajima		10	30	70
		Broj izvršenih preporuka od strane proračunskih korisnika		5	15	35
4. Podrška sektorima za osiguranje uvjeta za efikasno obavljanje funkcije Ministarstva	n/a	Omjer troškova administrativnog programa u odnosu na ukupan ProračunMinistarstva	6% <sup>1</sup> (2025)	6%	6%	6%

<sup>1</sup>Izračunato kao omjer administrativnog programa i ukupnog proračuna Ministarstva

**Napomena:**

Program organa uprave utvrđuje se na način da se preuzme mjera iz relevantnog strateškog dokumenta i identičan je programu iz DOP-a. Na taj način je ostvarena potpuna usklađenost strateškog dokumenta, trogodišnjeg plana rada organa uprave i DOP-a (mjera iz strateškog dokumenta = program iz trogodišnjeg plana rada = program iz DOP-a).

Za programe (mjere), preuzimaju se odgovarajući indikatori iz strateškog dokumenta. Ukoliko ne postoji relevantni strateški dokument iz kojeg se preuzimaju mjere kao programi organa uprave, programi (mjere) u trogodišnjem planu rada se definišu na osnovu zakonskih nadležnosti organa uprave. U ovom slučaju prilikom određivanja indikatora obavezno se uključuju i oni o postizanju ravnopravnosti spolova i jednakih mogućnosti za sve građane.

U tabelu A1 dodaje se onoliko praznih redova koliko je programa (mjera) u sklopu glavnog programa, odnosno pojedinačnih indikatora u sklopu svakog od programa (mjere).

**A2. Aktivnosti / projekti kojim se realizuju programi (mjere) iz tabele A1.**

Redni broj i naziv programa (mjere) <sup>1</sup> (prenosi se iz tabele A1): 1. Razvoj e-uprave									
Naziv strateškog dokumenta, oznaka strateškog cilja, prioriteta i mjere koja je preuzeta kao program: Strategija razvoja Hercegbosanske županije za razdoblje 2021.-2027. godina, Mjera 4.1.4									
Naziv aktivnosti/projekta	Rok izvršenja	Očekivani rezultat aktivnosti/projekta	Nosilac (najmanji organizacioni dio)	P.JI <sup>2</sup>	Usvaja se <sup>3</sup> (Da/Ne)	Izvori i iznosi planiranih finansijskih sredstava u tisućama KM			
						Izvori	2027	2028	2029
1.1 .Efikasno finansijsko izvješćivanje	40 dana po isteku perioda	Urađena periodična izvješća Vlade i općina/gradova Županije				Proračunska sredstva	42.0000	44.000	46.500
	25.travnja	Urađeno konsolidirano godišnje izvješća Vlade i općina/gradova Županije	Sektor za računovodstvo	-	Ne	Kreditna sredstva			
	30 dana po isteku perioda/15.ožujka	Urađena i dostavljena konsolidirana periodična izvješća FMF-a				Sredstva EU			
	31. ožujka tekuće godine	Urađeni dostavljena godišnja izvješća za Županiju i općine/gradove FMF-a				Ostale donacije			
						Ostala sredstva			
						<b>Ukupno</b>	<b>42.0000</b>	<b>44.000</b>	<b>46.500</b>
1.2. Unapređenje Finansijskog Upravljanja i kontrole						Proračunska sredstva	43.600	45.600	48.000
						Kreditna sredstva			
						Ostale donacije			
						Ostala sredstva			
						<b>Ukupno</b>	<b>43.600</b>	<b>45.600</b>	<b>48.000</b>

1.3 Unapređenje sustava proračunskog računovodstva	Kontinuirano	100% izvršena knjiženja financijsko-računovodstvene dokumentacije u GK	Sektor za računovodstv o/ Povjerenstvo za popis			260.000	272.000	285.000	Proračunska sredstva
	Kontinuirano	100% izvršena knjiženja financijsko-računovodstvene dokumentacije u pomoćnim knjigama							Kreditna sredstva
	Kontinuirano	100% usklađeno stanje stalnih sredstava							Ostale donacije
	Kontinuirano	Urađen godišnji popis sredstava i njihovih izvora u MF-a							Ostala sredstv
<b>Ukupno</b>									
1.2. Osigurati tehničku, funkcionalnu i materijalnu podršku za rad i održavanje aplikacije PING za obračun plaća	2028	100% osigurana podrška za rad u aplikaciji PING-a	Sektor za računovodstv o	-		8.000	8.000	8.000	Proračunska sredstva
									Kreditna sredstva
									Sredstva EU
									Ostale donacije
<b>Ostala sredstva</b>									
<b>Ukupno</b>									
1.3. Osigurati tehničku i funkcionalnu i materijalnu podršku za rad i održavanje aplikacije ORACLE za različito poslovanje	2028	100% odrađene obveze po ovlaštenjima u ORACLE-u	Svi sektori	-		125.000	125.000	125.000	Proračunska sredstva
									Kreditna sredstva
									Sredstva EU
									Ostale donacije
<b>Ostala sredstva</b>									
<b>Ukupno</b>									
1.4. Osigurati tehničku i funkcionalnu i materijalnu podršku za rad i održavanje aplikacije RAS za prikupljanje i raspodjelu javnih prihoda HBŽ	Kontinuirano	100% izvršena raspodjela javnih prihoda	Sektor za riznicu	-		113.125	118.431	124.003	Proračunska sredstva
									Kreditna sredstva
									Sredstva EU
<b>Ukupno</b>									





Ukupno za program (mjeru) 1.		Proračunska sredstva	2.673.102	2.765.485	2.827.258				
		Kreditna sredstva							
Ukupno za program (mjeru) 1.		Sredstva EU							
		Ostale donacije							
Ukupno za program (mjeru) 1.		Ostala sredstva			0.00				
		Ukupno	2.673.102	2.765.485	2.827.258				
<b>Redni broj i naziv programa (mjere): 2. Poboljšanje proračunskog planiranja i upravljanja</b>									
<b>Naziv strateškog dokumenta, oznaka strateškog cilja, prioriteta i mjere koja je preuzeta kao program: -</b>									
Naziv aktivnosti/projekta	Rok izvršenja	Očekivani rezultat aktivnosti/projekta	Nosilac (najmanji organizacioni dio)	PJI <sup>2</sup>	Usvaja se <sup>3</sup>	Izvori i iznosi planiranih finansijskih sredstava u tis. KM			
					(Da/Ne)	Izvori	2027	2028	2029
2.1. Izraditi Prijedlog smjernica ekonomske i fiskalne politike	15. svibnja svake godine	Urađene i upućene Vladi na usvajanje	Sektor za proračun	-	Da	Proračunska sredstva	40.328	42.345	44.462
						Kreditna sredstva			
						Sredstva EU			
						Ostale donacije			
						Ostala sredstva			
						Ukupno	40.328	42.345	44.462
2.2. Izraditi Dokument okvirnog proračuna	15. veljače svake godine	Urađene i dostavljene Instrukcije br. 1	Sektor za proračun	-	-	Proračunska sredstva	38.401	40.321	42.331
						Kreditna sredstva			
						Sredstva EU			
						Ostale donacije			
						Ostala sredstva			
						Ukupno	38.401	40.321	42.331

2.3. Izrada Nacrta i Prijedloga Proračuna	15. srpnja svake godine	Urađene i dostavljene Instrukcije br.2	Sektor za proračun	-	Da	Proračunska sredstva	62.339	65.456	68.729
	31. kolovoza svake godine	Urađen prijedlog financijskog plana MF na temelju dostavljenih zahtjeva korisnika	Sektor za proračun	-		Kreditna sredstva			
	30. rujna svake godine	Održane konzultacije s proračunskim korisnicima	Sektor za proračun	-		Sredstva EU			
	31. listopada svake godine	Urađen nacrt Zakona i upućen Vladi na usvajanje	Sektor za proračun	-		Ostale donacije			
						<b>Ukupno</b>	<b>62.339</b>	<b>65.456</b>	<b>68.729</b>
2.4. Izraditi Zakon o izvršavanju Proračuna	31. listopada svake godine	Pripremljen nacrt Zakona i upućen Vladi na usvajanje	Sektor proračuna/ Tajnik ministarstva	-	Da	Proračunska sredstva	20.000	21.000	22.050
						Kreditna sredstva			
						Sredstva EU			
						Ostale donacije			
						<b>Ukupno</b>	<b>20.000</b>	<b>21.000</b>	<b>22.050</b>
2.5. Nadzor i kontrola financijskih i računovodstvenih dokumenata svih korisnika proračunskih sredstava	kontinuirano po planu redovnih proračunskih nadzora/ po nalogu ministra financija / po prijavi	Povećati razinu financijske discipline korisnika proračunskih sredstava, zakonito i namjensko trošenje proračunskih sredstava, te osigurati da proračunski korisnici dostavljaju blagovremeno dokumentaciju putem ministarstva financija.	Sektor proračuna / proračunski inspektor			Proračunska sredstva	57.615	60.496	63.520
						Kreditna sredstva			
						Sredstva EU			
						Ostale donacije			
						<b>Ukupno</b>	<b>57.615</b>	<b>60.496</b>	<b>63.520</b>

2.6. Unositi i kontrolirati zakonski i operativni proračun	tijekom siječnja, nakon usvajanja Proračuna	Izrađena Instrukcija za izradu prijedloga operativnih planova	Izrađena Instrukcija za izradu prijedloga operativnih planova	Sektor za proračun	-	-	Proračunska sredstva	35.360	37.129	39.000
		Izrađeni prijedlozi kvartalni i godišnjih operativnih planova	Izrađeni prijedlozi kvartalni i godišnjih operativnih planova				Kreditna sredstva			
		odobren mjesečni operativni proračun	odobren mjesečni operativni proračun				Sredstva EU			
		100% unesena i kontrolirana raspodjela Tekuće pričuve	100% unesena i kontrolirana raspodjela Tekuće pričuve				Ostale donacije			
		Izrađeno Izvješće o korištenju Tekuće pričuve	Izrađeno Izvješće o korištenju Tekuće pričuve				Ostala sredstva			
		Pravovremeno urađene odluke o prestrukturiranju, po zahtjevima	Pravovremeno urađene odluke o prestrukturiranju, po zahtjevima				Ukupno	35.360	37.129	39.000
2.7. Voditi registar proračunskih korisnika	Kontinuirano	Pravovremeno uređeni zahtjevi o uvećanju i preraspodjeli, prema ukazanoj potrebi	Pravovremeno uređeni zahtjevi o uvećanju i preraspodjeli, prema ukazanoj potrebi	Sektor za proračun	-	-	Proračunska sredstva	8.000	8.000	8.000
		Ažurirani podatci iz Registra objavljeni do 31. svibnja svake godine u Službenim novinama Županije	Ažurirani podatci iz Registra objavljeni do 31. svibnja svake godine u Službenim novinama Županije				Kreditna sredstva			
							Sredstva EU			
							Ostale donacije			
							Ostala sredstva			
							Ukupno	8.000	8.000	8.000
2.8. Osigurati tehničku, funkcionalnu i materijalnu podršku za uspostavu aplikacije za programsko bužetiranje	2027/2028	Osigurana tehnička, funkcionalna i materijalna podrška za rad i održavanje aplikacije	Osigurana tehnička, funkcionalna i materijalna podrška za rad i održavanje aplikacije	Sektor za proračun	-	-	Proračunska sredstva	230.000	230.000	230.000
							Kreditna sredstva			
							Sredstva EU			
							Ostale donacije			
							Ostala sredstva			
							Ukupno	230.000	230.000	230.000



	31. prosinca tekuće godine	Urađen jedan godišnji plan revizije		Odjel za internu reviziju	-	Ne	Kreditna sredstva	14.200	14.910	18.750
							Sredstva EU			
							Ostale donacije			
							Ostala sredstva			
							<b>Ukupno</b>	<b>14.200</b>	<b>14.910</b>	<b>18.750</b>
3.2. Provođenje interne revizije	Kontinuirano	Revizija poslovanja sukladno godišnjem planiranju	Odjel za internu reviziju	-	Ne	Proračunska sredstva	150.600	150.600	150.600	
						Kreditna sredstva				
							Ostale donacije			
							Ostala sredstva			
							<b>Ukupno</b>	<b>150.600</b>	<b>150.600</b>	<b>150.600</b>
3.3. Izvješćivanje	28. veljače tekuće godine	Dostavljeno godišnje izvješće Središnjoj harmonizacijskoj jedinici Federalnog ministarstva financija i Vladi HBŽ.	Odjel za internu reviziju	-	Ne	Proračunska sredstva	14.200	14.910	18.750	
						Sredstva EU				
							Ostale donacije			
							Ostala sredstva			
							<b>Ukupno</b>	<b>14.200</b>	<b>14.910</b>	<b>18.750</b>
<b>Ukupno za program (mjeru) 3.</b>							Proračunska sredstva	179.000	180.420	188.100
							Kreditna sredstva			
							Sredstva EU			
							Ostale donacije			

Redni broj i naziv programa (mjere): 4. Podrška sektorima za osiguranje uvjeta za efikasno obavljanje funkcije Ministarstva		Ostala sredstva		179.000		180.420		188.100				
Naziv strateškog dokumenta, oznaka strateškog cilja, prioriteta i mjere koja je preuzeta kao program: -		Izvori i iznosi planiranih financijskih sredstava u tis. KM										
Naziv aktivnosti/projekta	Rok izvršenja	Očekivani rezultat aktivnosti/projekta	Nosilac (najmanji organizacioni dio)	P.JI <sup>2</sup>	Usvaja se <sup>3</sup> (Da/Ne)	Izvori						
						Proračunska sredstva	Kreditna sredstva	Sredstva EU	Ostale donacije	2026	2027	2028
4.1. Rješavati predmete	2027-2029 Kontinuirano	100% riješenih u odnosu na broj zaprimljenih	Svi sektori	-	NE	195.000	-	-	-	195.000	200.000	210.000
4.2. Izraditi mišljenja, suglasnosti, rješenja, odgovore na zastupnička pitanja	2027-2029 Kontinuirano	100% pripremljena mišljenja, suglasnosti, rješenja, odgovori na sva zaprimljena zastupnička pitanja	Svi sektori	-	NE	91.266	-	-	-	91.266	96.830	102.422
4.3. Izraditi godišnji, trogodišnji plan te godišnji izvještaj o radu Ministarstva	2027-2029 Kontinuirano	U razdoblju od 3 godine izrađena 3 trogodišnja plana rada, 3 godišnja plana rada te 3 godišnja izvještaja o radu Ministarstva	Svi sektori	-	NE	20.000	-	-	-	20.000	21.000	22.050
	2029		Ministarstvo financija	-	Ne	20.000	-	-	-	20.000	21.000	22.050
						30.000	-	-	-	30.000	31.500	33.075

