

OBRAZLOŽENJE

STRUKTURE RASHODA PRORAČUNA PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA INSTITUCIJE OMBUDSMANA ZA ZAŠTITU POTROŠAČA U BOSNI I HERCEGOVINI ZA RAZDOBLJE IZVJEŠTAVANJA od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Sukladno čl. 14. i 22. Zakona o financiranju institucija BiH ("Službeni glasnik BiH", br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 i 38/22), Pravilniku o finansijskom izvještavanju Institucija Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj 25/15 i 91/17), te dostavljenim Instrukcijama za sačinjavanje godišnjeg izvješća o izvršenju Proračuna proračunskih korisnika za razdoblje 01.01.-31.12.2023. godine BiH broj: 05-16-2-15-1/24 od 04.01.2024. godine, Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH obrazlaže strukturu rashoda proračuna po ekonomskim kategorijama, za gore navedeno razdoblje izvještavanja.

OBRAZLOŽENJE

strukture rashoda proračuna i uzroci neproporcionalnog izvršenja plana za razdoblje izvještavanja od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine, kao i uzroci odstupanja izvršenja u tekucem u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Odobrena sredstva u Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2023. godinu Institucije ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH iznosila su 533.000,00 KM.

Odobreni proračun za tekuće izdatke za 2023. godinu	531.000 KM
Odobreni proračun za kapitalne izdatke za 2023. godinu	2.000 KM
ODOBRENI PRORAČUN za 2023. godinu	533.000 KM
(Tekući izdaci + kapitalni izdaci)	

I. TEKUĆI IZDACI

Analiza rashoda po osnovu tekućih izdataka za razdoblje izvještavanja:

Odobreno Zakonom o proračunu za tekuće izdatke za 2023. godinu	531.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.2023.-10.000 KM	
Korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.23.do 31.12.2023.	521.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	452.704 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	86,9 %
Nerealizirana sredstva	68.296 KM

Analiza rashoda po osnovu tekućih izdataka u odnosu na isto razdoblje prethodne godine:

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	452.704 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	350.311 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	129,2 %
Više utrošena sredstva u proračunu za 2023. godinu za iznos od	102.393 KM

OBRAZLOŽENJE TROŠKOVA ZAPOSLENIH

1. Bruto plaće i naknade zaposlenih (konto 611100)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.23 do 31.12.23.	431.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.23. -	7.000 KM

Korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	424.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	382.446 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	90,2 %
Nerealizirana sredstva	41.554 KM

Sredstava za plaće i naknade zaposlenih za Instituciju ombudsmana za zaštitu potrošača u Bosni i Hercegovini planirana su na bazi 10 (deset) uposlenika, sukladno Zakonu o proračunu za 2023. godinu.

Važećim pravilnikom o unutarnjem ustroju Institucije ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH predviđeno je 15 (petnaest) radnih mjesta.

Odlaskom na porodiljno odsustvo djelatnice na radnom mjestu referenta za administrativno-tehničke poslove krajem 10. mjeseca 2022. godine, ukazala se potreba za zapošljavanjem djelatnice koja bi bila privremena zamjena, što je učinjeno u prvoj polovici 11. mjeseca 2022. godine, sklapanjem Ugovora o radu na određeno vrijeme (na tri mjeseca) s navedenom osobom. Tim upošljavanjem, broj djelatnika u Instituciji je sa 8 (osam) povećan na 9 (devet) djelatnika, tako da je Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača otpočela 2023. godinu sa 9 (devet) uposlenih djelatnika.

Do prestanka porodiljnog dopusta, te naknadnog korištenja bolovanja za njegu člana obitelji, Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH je imala uposlenu osobu koja je privremena zamjena na radnom mjestu referenta za administrativno-tehničke poslove.

Odlaskom jedne od pomoćnica ombudsmana u mirovinu, u Instituciji je bilo upražnjeno navedeno radno mjesto, koje je internim premještanjem popunjeno od 01.04.2023. godine.

Budući da je Instituciji Proračunom za 2023. godinu odobreno 10 (deset) uposlenika, odnosno upošljavanje još jednog djelatnika na poziciji stručnog suradnika, što je realizirano tek od 01.11.2023.godine, dio sredstava za pripadajuće bruto plaće i naknade je ostao neiskorišten.

Dio sredstva u iznosu od 7.000 KM prestrukturiranjem sa ove pozicije preusmjerio na sintetički Konto: 8213 – Nabava opreme.

Nerealizirana sredstva u iznosu od 41.554 KM se najvećim dijelom odnose na sredstava po osnovu bruto plaća i naknada upražnjenog radnog mjesta pomoćnika ombudsmana u prvom kvartalu 2023. godine i stručnog suradnika do 01.11.2023. godine.

Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH 2023. godinu završava sa 10 (deset) uposlenih djelatnika, koliko je i odobreno Proračunom za 2023. godinu.

Analiza rashoda po osnovu bruto plaća i naknada zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	382.446 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	292.707 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	130,7 %
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	89.739 KM

Utrošena sredstva po osnovu bruto plaća i naknada zaposlenih u 2023. godini su za 89.739KM veća nego prethodne godine zbog sljedećih razloga: povećanje broja zaposlenih, internog premještanja zaposlenice sa radnog mjesta stručnog savjetnika na radno mjesto pomoćnika ombudsmana (od 01.04.2023. godine), zbog primjene većeg iznosa osnovice za obračun plaća zaposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 24/23), zbog primjene Zakona o izmjenama zakona o plaćama u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 59/22), te zbog primjene Metodologije za raspoređivanje zaposlenog unutar platnog razreda („Službeni glasnik BiH“, br.6/12 i 76/20), kao i zbog redovitog godišnjeg povećanja minulog rada za svakog zaposlenika.

2. Naknade troškova uposlenih (konto 611200)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva Zakonom o proračunu za razdoblje 01.01. do 31.12.23	48.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	34.319 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	71,5 %
Nerealizirana sredstva	13.681 KM

U proračunu Institucije za 2023. godinu na sintetičkom ekonomskom kodu 6112 – Naknade troškova zaposlenih odobrena su sredstva u iznosu 48.000 KM.

Neutrošena sredstva za naknade troškova uposlenih najvećim dijelom se odnose na planirana, a nerealizirana sredstva za naknade za prijevoz i topli obrok za upražnjena radna mjesta pomoćnika ombudsmana (za prvi kvartal 2023. godine) i stručnog suradnika za prvih 10 mjeseci 2023. godine. Također, bilo je upitno mjesto prebivališta novouposlenih osoba, zbog čega se sredstva za prijevoz nisu mogla precizno planirati.

Budući da je jedna zaposlenica odsustvovala cijelu 2023.godinu, najvećim dijelom zbog porodičnog odsustva, te kasnije zbog bolovanja za njegu člana obitelji, dio planiranih sredstava za naknadu za topli obrok i prijevoz je izostao.

Analiza rashoda po osnovu naknada troškova uposlenika u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	34.319 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	25.826 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	132,9 %
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	8.493 KM

Uzrok više utrošenih sredstava po osnovu naknade troškova uposlenih za razdoblje izvještavanja 01.01.-31.12.2023. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, najvećim dijelom se odnosi na: isplate jednokratne novčane pomoći u slučaju bolesti ili invalidnosti člana obitelji zaposlenika, zatim uvećanje iznosa naknada za topli obrok i prijevoz, s obzirom da se od 01.09.2022. godine primjenjuje novi obračun sukladno Odluci o izmjeni odluke o visini novčanih naknada uposlenim u institucijama BiH za ishranu tijekom rada ("Službeni glasnik BiH", br. 60/22), te Odluci o visini, načinu i postupku ostvarivanja prava na naknadu za prijevoz na posao i prijevoz s posla u insitucijama BiH ("Službeni glasnik BiH", br. 61/22), kao i zbog povećanja broja zaposlenih u promatranom razdoblju tekuće godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3. Putni troškovi (konto 613100)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	8.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.2023. -	2.000 KM
Korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.23.do 31.12.2023.	6.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	3.304 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	55,1 %
Nerealizirana sredstva	2.696 KM

U Proračunu Institucije za 2023. godinu su odobreni izdaci za putne troškove u iznosu 8.000KM. U prva tri kvartala 2023. godine nisu realizirana sva službena putovanja u odnosu na plan, zbog izmjene dinamike radnih aktivnosti i zaprimljenih žalbi na osnovu kojih je Institucija pokrenula niz aktivnosti čiji rezultati su čekali aktivnost drugih sudionika.

Zbog navedenog je dio sredstava u iznosu 2.000 KM prestrukturiranjem preusmjeren sa ove pozicije na sintetički Konto: 8213- Nabava opreme.

Iskorištenost odobrenih proračunskih sredstava za putne troškove u razdoblju izvještavanja 01.01.-31.12.2023. godine iznosi 55,1%

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	3.304 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	5.597 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>59 %</u>
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	2.293 KM

Više utrošena sredstava za putne troškove u 2022. godini u odnosu na isto razdoblje 2023. godine, su najvećim dijelom zbog službenog putovanja u inozemstvo, sredinom 10. mjeseca 2022. godine, kada je Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH sudjelovala na radnim sastancima i treninzima u Službi financijskog ombudsmana Ujedinjenog Kraljevstva u Londonu.

4. Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (konto 613200)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	9.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.2023.	-1.000 KM
<u>Korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.23.do 31.12.2023.</u>	<u>8.000 KM</u>
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	6.438 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	80,5 %
Nerealizirana sredstva	1.562 KM

Limitiranjem dozvoljenog korištenja telefonskih aparata i savjesnim korištenjem istih od strane uposlenih ostvaruju se prihvatljivi rashodi po ovoj ekonomskoj kategoriji, a koji su sukladni Pravilniku o korištenju fiksnih i mobilnih telefona ("Službeni glasnik BiH", broj 26/14, 81/14., 78/15, 37/17, 53/17, 62/17, 34/19, 56/19, 72/19, 70/23, 85/23).

Također, odlaskom jedne od pomoćnica ombudsmana u mirovinu, ostalo je upražnjeno navedeno radno mjesto do drugog kvartala 2023. godine, te su izostali planirani troškovi mobilnih telefona na koje uposlenik ima pravo.

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	6.438 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	5.963 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>108 %</u>
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	475 KM

Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom se odnose na uvećanje izdataka za poštanske usluge i uvećanje izdataka za mobilne telefone, budući da je, kao što je već navedeno, od 01.04.2023. godine popunjeno radno mjesto pomoćnika ombudsmana koji ima pravo na troškove mobilnog telefona do utvrđenog mjesečnog limita.

5. Izdaci za energiju i komunalne usluge (konto 613300)

Po ovoj ekonomskoj kategoriji Institucija nema rashoda s obzirom da koristi uredski prostor u vlasništvu Službe za zajedničke poslove institucija BiH sa sjedištem u Mostaru (od 18.08.2011. godine) koji su u obvezi snositi ostvarene režijske troškove.

6. Nabava materijala (konto 613400)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	6.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	4.439 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	74 %
Nerealizirana sredstva	1.561 KM

Po ovoj ekonomskoj kategoriji su dijelom iskorištena planirana sredstva za nabavku: uredskog i računalnog materijala, auto guma, stručnih knjiga i literature, materijala za čišćenje, te troškova sitnog inventara u ukupnom iznosu 4.439 KM.

Analiza rashoda po osnovu nabavke materijala u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	4.439 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	2.966 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	149,6 %
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	1.472 KM

Na ovoj ekonomskoj poziciji su realizirani veći izdaci u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, najvećim dijelom zbog potrebne nabave auto guma za službeno vozilo institucije u 2023. godini, za čim nije bilo potrebe u 2022. godine.

7. Izdaci za usluge prijevoza i goriva (konto 613500)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	8.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.23.	- 1.000 KM
Korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	7.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	5.272 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	75,3 %
Nerealizirana sredstva	1.728 KM

U proračunu Institucije za 2023. godinu na sintetičkom ekonomskom kodu 6135 – Izdaci za usluge prijevoza i goriva odobrena su sredstva u iznosu 8.000 KM. Razlika manje utrošenih sredstava po ovoj ekonomskoj kategoriji je jednim dijelom uzrokovana nerealizacijom svih planiranih službenih putovanja, što je obrazloženo u stavci putnih troškova, nižom cijenom goriva u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu, te činjenicom da novonabavljeno službeno vozilo Institucije troši manje nego prethodno korišteno vozilo (koje je prodato u zadnjem kvartalu 2022. godine, te je nabavljeno novo vozilo). Zbog navedenog je dio odobrenih sredstava u iznosu 1.000 KM preusmjeren sa pozicije izdataka za usluge prijevoza i goriva na sintetički Konto: 6137-Izdaci za tekuće održavanje.

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	5.272 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	7.174 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	73,5 %
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	1.902 KM

Kao što je prethodno navedeno, razlika manje utrošenih sredstava je dijelom uzrokovana nerealizacijom svih planiranih službenih putovanja, nižom cijenom goriva u odnosu na prethodnu godinu, te činjenicom da novonabavljeno službeno vozilo Institucije troši manje nego prethodno korišteno službeno vozilo.

8. Iznajmljivanje imovine i opreme (konto 613600)

Od 18.08.2011. godine institucija koristi uredske prostorije Zajedničkih službi institucija BiH sa sjedištem u Mostaru, tako da po ovoj ekonomskoj kategoriji nisu planirana proračunska sredstva za 2022. godinu.

9. Izdaci za tekuće održavanje (konto 613700)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.23 do 31.12.23.	8.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.2023.	1.000 KM
Korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.23.do 31.12.2023.	9.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	7.440 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	82,7 %
Nerealizirana sredstva	1.560 KM

U proračunu Institucije za 2023. godinu na sintetičkom ekonomskom kodu 6137 – Izdaci za tekuće održavanje odobrena su sredstva u iznosu 8.000 KM. Budući da je Institucija procijenila da sredstva koja su bila raspoloživa za održavanje softvera neće biti dovoljna za potrebne nabavke usluga održavanja softvera i održavanja opreme, odnosno održavanje web stranice, mail računa i računalne mrežne opreme, prestrukturiranjem se dio sredstava sa sintetičkog konta 6135-Izdaci za usluge prijevoza i goriva, preusmjerio na konto 6137-Izdaci za tekuće održavanje. Nakon odobrenog prestrukturiranja iskorišteno je ukupno 98% odobrenih sredstava za usluge održavanja softvera.

Neutrošena sredstva se najvećim dijelom odnose na preventivno planirana, a neiskorištena sredstva po osnovu izdataka za materijal za popravak i održavanje opreme, budući da za istim nije bilo potrebe.

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	7.440 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	3.639 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	204,5 %
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	3.802 KM

U razdoblju izvještavanja je utrošeno više sredstava u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog većih izdataka za usluge održavanja softvera u 2023. godini, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

10. Izdaci za osiguranje (konto 613800)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	2.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	1.124 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	56%
Nerealizirana sredstva	876 KM

Na ekonomskoj poziciji izdataka za osiguranje, neutrošena sredstva se najvećim dijelom odnose na manje troškove osiguranja službenog vozila od planiranih vrijednosti.

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	1.124 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	1.761 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	63,8 %
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	638 KM

Izdaci za osiguranje u 2023. godini su manji od izdataka prethodne godine iz razloga što je Institucija krajem 2022. godine nabavila novo službeno vozilo, te je u tijeku 2022. godine kasko osigurala postojeće službeno vozilo (u 07/2022) i novonabavljeno vozilo (krajem 2022.godine).

11. Ugovorene usluge (konto 613900)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	11.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	7.923 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	72 %
Nerealizirana sredstva	3.077 KM

Evidentno je da su na ovoj ekonomskoj poziciji djelomično iskorištena sredstva u odnosu na planirane vrijednosti.

Prema Pravilniku o korištenju sredstava za reprezentaciju u institucijama Bosne i Hercegovine, Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH ima pravo na maksimalan godišnji iznos reprezentacije u iznosu 4.000 KM.

Usluge reprezentacije se koriste za poslovne sastanke sa visokim dužnosnicima, koji daju svoj maksimalni doprinos i podršku u jačanju i unaprjeđenju rada Institucije ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH, kao i za poslovne sastanke sa predstavnicima nevladinih udruženja, inspektorata i nadležnih ministarstava, te predstavnika regulatornih agencija i medija.

Ukupan iznos sredstava za reprezentaciju u 2023. godini je iznosio 2.495 KM. Sredstva reprezentacije su racionalno korištena, te su dijelom ostala neiskorištena, zbog čega je dio sredstava prestrukturiranjem preusmjeren sa navedene stavke (kao i sa stavke usluga javnog informiranja i odnosa s javnošću) na konto izdataka za usluge tiskanja.

U 2023. godini Institucija nije angažirala nijednog vanjskog suradnika za usluge po osnovu ugovora o djelu.

Analiza rashoda po osnovu ugovorenih usluga u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	7.923 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	4.679 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	169,3 %
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	3.244 KM

U razdoblju izvještavanja je utrošeno više sredstava u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog izdataka za usluge tiskanja u 2023. godini, kojih Institucija nije imala u istom razdoblju prethodne godine.

II. KAPITALNI IZDACI

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	2.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.23.	10.000 KM
Korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	12.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	8.206 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	68,4 %
Nerealizirana sredstva	3.794 KM

Odobreni proračun za kapitalne izdatke za 2023. godinu je iznosio 2.000 KM i odnosio se na nabavku jednog laptopa.

Institucija je izvršila prestrukturiranje sredstava za tekuće izdatke u iznosu od 10.000 KM i preusmjerila na konto nabavke kapitalnih ulaganja, odnosno nabavku opreme u iznosu 10.000 KM, kojom se planirala izvršiti dodatna nabavka jednog računara i jednog laptopa, kao i protupožarnog sigurnosnog ormara. Također, prestrukturiranjem je planirana nabavka dva uredska stola, dva ladičara i dvije vješalice u iznosu 2.000 KM.


Institucija je u 2023. godini realizirala nabavku jednog laptopa i jednog računara, te planiranu nabavku sigurnosnog vatrootpornog arhivskog ormara, nabavku dva uredska stola, dva ladičara i dvije vješalice. Ukupna vrijednost novonabavljene opreme u 2023. godini iznosi 8.206 KM.

Analiza rashoda po osnovu kapitalnih ulaganja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.23. do 31.12.23.	8.206 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	52.103 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	15,8 %
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznose	43.896 KM

Institucija je u 2023. godinu utrošila manje sredstva za kapitalna ulaganja u odnosu na 2022. godinu, iz razloga što je krajem 2022. godine nabavljeno novo službeno vozilo, Škoda Octavia, u iznosu od 49.930 KM, te su nabavljene nove stolice/fotelje za uposlenike ukupne vrijednosti 2.173 KM.

S poštovanjem,

**OMBUDSMAN**
Mr. Sc. Saša Marić