

OBRAZLOŽENJE
STRUKTURE RASHODA PRORAČUNA PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA
INSTITUCIJE OMBUDSMANA ZA ZAŠTITU POTROŠAČA U BOSNI I
HERCEGOVINI ZA RAZDOBLJE IZVJEŠTAVANJA od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Sukladno čl. 14. i 22. Zakona o financiranju institucija BiH ("Službeni glasnik BiH", br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13), Pravilniku o financijskom 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.-31.12.2021. godine BiH broj: 05-16-2-477-1/22 od 05.01.2022. 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 01.01.2021. do 31.12.2021. godine, kao i uzroci odstupanja izvršenja u tekućem u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Odobrena sredstva u Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu Institucije ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH iznosila su 406.000,00 KM. Budući da nije usvojen Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2021. godinu, u 2021. godini je bilo privremeno financiranje institucija BiH, koje se baziralo na Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu.

Odobreni proračun za tekuće izdatke za 2020. godinu	405.000 KM
Odobreni proračun za kapitalne izdatke za 2020. godinu	1.000 KM

ODOBRENI PRORAČUN za 2020. godinu	406.000 KM
(Tekući izdaci + kapitalni izdaci)	

$\frac{1}{4}$ od odobrenih sredstava usvojenog Proračuna za 2020. godinu (406.000 / 4) iznosi 101.500 KM

Zahtjev za privremeno financiranje za razdoblje siječanj – ožujak 2021.godine planiran je u iznosu od 101.500 KM.

Zahtjev za privremeno financiranje za razdoblje travanj – lipanj 2021.godine planiran je u iznosu od 101.500 KM.

Zahtjev za privremeno financiranje za razdoblje srpanj – rujan 2021.godine planiran je u iznosu od 101.500 KM.

Zahtjev za privremeno financiranje za razdoblje listopad – prosinac 2021.godine planiran je u iznosu od 47.270,00 KM.

Sukladno predloženom operativnom/dinamičkom planu o privremenom financiranju za razdoblje siječanj – prosinac 2021.godine Instituciji su u cjelosti odobrena financijska sredstva privremenog financiranja za gore navedeno razdoblje u iznosu od **351.770 KM**.

S obzirom da se izvještavanje radi na ukupno odobrena sredstva u Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu, što je za Instituciju ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH iznosilo 406.000 KM, u daljnjem tekstu je rađena analiza na ukupan iznos odobrenog proračuna (**406.000 KM**).

Odobreni proračun za kapitalne izdatke za 2020. godinu je iznosio 1.000 KM, ali s obzirom na specifičnost privremenog financiranja, u 2021. godini Institucija nije imala kapitalnih ulaganja.

I. TEKUĆI IZDACI

Analiza rashoda po osnovu tekućih izdataka za razdoblje izvještavanja;

Odobreno proračunom za tekuće izdatke za 2021. godinu	405.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	310.276 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>76,6 %</u>
Nerealizirana sredstva	94.724 KM

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

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	310.276 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.20. do 31.12.20.	327.018 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>94,9 %</u>
Manje utrošena sredstva u proračunu za 2021. godinu za iznos od	16.742 KM

OBRAZLOŽENJE TROŠKOVA ZAPOSLENIH

1. Bruto plaće i naknade zaposlenih (konto 611100)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	304.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	267.824 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>88,1 %</u>
Nerealizirana sredstva	36.176 KM

Sredstava za plaće i naknade zaposlenih za Instituciju ombudsmana za zaštitu potrošača u Bosni i Hercegovini planirana su na bazi 9 (devet) uposlenika. Važećim pravilnikom o unutarnjem ustroju Institucije ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH, predviđeno je 15 (petnaest) radnih mjesta.

Nerealizirana sredstva u iznosu od 36.176 KM odnose se najvećim dijelom na neutrošena sredstava po osnovu bruto plaća i naknada upražnjenog radnog mjesta pomoćnika ombudsmana. Odlaskom u mirovinu jedne od pomoćnica ombudsmana, 01.06.2020.god., broj uposlenih u Instituciji ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH je sa 8 (osam) smanjen na 7 (sedam) uposlenih. Upošljavanjem samostalnog referenta za pravne, finansijske i računovodstvene poslove, 10.09.2020.god., broj uposlenih u Instituciji je povećan na 8 (osam).

Navedeno radno mjesto pomoćnika ombudsmana je ostalo upražnjeno, te je broj uposlenih u Instituciji ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH na dan 31.12.2021. godine 8 (osam). Radno mjesto pomoćnika ombudsmana se može popuniti internim natječajem, eksternim premještajem ili javnim oglasom.

Institucija uskoro namjerava uposliti devetu osobu, ali zbog zastoja u radu sjednica Vijeća ministara BiH, nismo mogli provesti planirano upošljavanje.

S obzirom da se izvještavanje radi na odobrena sredstva u Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu, analitički konto 611111- Neto plaće, smo uvećali u odnosu na operativni plan privremenog financiranja za siječanj-prosinac 2021, kako bismo sintetički konto 6111-Bruto plaće I naknade uskladili sa Proračunom 2020.godine.

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

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	267.824 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.20. do 31.12.20.	261.470 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	102,4 %
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	6.354 KM

Utrošena sredstva po osnovu bruto plaća i naknada zaposlenih u 2021. godini su na nivou prethodne godine.

2. Naknade troškova uposlenih (konto 611200)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	45.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	17.662 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	39,2 %
Nerealizirana sredstva	27.338 KM

Neutrošena sredstva najvećim dijelom se odnose na planirane, a neiskorištene naknade po osnovu smještaja dužnosnika u iznosu od 3.000 KM i odvojenog života u iznosu od 2.400KM.

Navedena sredstva su planirana pod pretpostavkom da postoji mogućnost da će novouposlena osoba na radnom mjestu pomoćnika ombudsmana imati kriterije za ostvarivanje prava na iste. Također, nisu realizirana preventivno planirana sredstva u iznosu 2.637 na poziciji 611227 – Pomoć u slučaju smrti za jedan eventualni slučaj, a djelomično su realizirana planirana sredstva po osnovu naknada za prijevoz i topli obrok, s obzirom da je ostalo upražnjeno radno mjesto pomoćnika ombudsmana.

Budući da u 2021.godini Institucija nije imala odlazaka uposlenika u mirovinu, najveći dio sredstava koja nisu povučena operativnim planom za privremeno financiranje na kontu naknada troškova uposlenih se odnosio upravo na stavku otpremnine zbog odlaska u mirovinu, koju je Institucija imala u 2020. godini.

S obzirom da se izvještavanje radi na odobrena sredstva u Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu, razlika sredstava operativnog plana za privremeno financiranje siječanj-prosinac 2021. na sintetičkom kontu 6112-naknade troškova uposlenih je stavljena, u zbirnom iznosu, na analitički konto 611225- otpremnine zbog odlaska u mirovinu (iznos 18.300 KM).

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

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	17.662 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.20. do 31.12.20.	32.911 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	53,7 %
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	15.250 KM

Uzrok odstupanja realiziranih sredstava po osnovu naknada troškova uposlenih za razdoblje izvještavanja 01.01.-31.12.2021. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, najvećim dijelom se odnosi na isplatu otpremnine pomoćnici ombudsmana, koja je, kako je već navedeno, sredinom 2020. godine otišla u mirovinu, a čija je otpremnina iznosila 12.125,04KM u neto iznosu.

3. Putni troškovi (konto 613100)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	9.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	1.443 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>16 %</u>
Nerealizirana sredstva	7.557 KM

Zbog nastavka pandemije izazvane virusom COVID-19 u 2021. godini, veliki broj planiranih službenih putovanja je izostao. Smanjena aktivnost Institucije na poljima djelovanja (sastanci sa resornim ministarstvima, suradnja sa nevladinim organizacijama, udrugama za zaštitu potrošača i institucijama na drugim razinama vlasti, koje se bave zaštitom potrošača i dr.), kao i prisustvom edukacijama putem webinarima, utjecao je na manji broj službenih putovanja u odnosu na planirane vrijednosti, a samim tim i manje putne troškove od planiranih.

S obzirom da se izvještavanje radi na odobrena sredstva u Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu, analitički konto 613124- Troškovi smještaja za službena putovanja u inozemstvu je uvećan za 300 KM u odnosu na operativni plan privremenog financiranja za siječanj-prosinac 2021, kako bi se sintetički konto 6131-putni troškovi, uskladio sa Proračunom 2020. godine.

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	1.443 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.20. do 31.12.20.	2.942 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>49,1 %</u>
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	1.499 KM

Smanjenje aktivnost Institucije van granica BiH u 2021. godini, zbog gore navedenog nastavka pandemije, kao i manji broj cjelodnevnih službenih putovanja uposlenika, uzrokovao je manji iznos utrošenih sredstava u odnosu isto razdoblje prethodne godine.

4. Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (konto 613200)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	7.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	5.669 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>81 %</u>
Nerealizirana sredstva	1.331 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.). Također, prethodno spomenutim odlaskom pomoćnice ombudsmana u mirovinu, ostalo je upražnjeno navedeno radno mjesto, te su izostali planirani troškovi mobilnog telefona na koje uposlenik na navedenom radnom mjestu ima pravo.

S obzirom da se izvještavanje radi na sredstva odobrena Zakonom o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu, analitički konto 613212- Izdaci za mobilne telefone je uvećan za 100 KM u odnosu na operativni plan privremenog financiranja za siječanj-prosinac 2021, kako bi se sintetički konto 6132- Izdaci telefonskih i poštanskih usluga uskladio sa Proračunom 2020.godine.

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	5.669 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.20. do 31.12.20.	6.064 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>93,5 %</u>
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	394,19 KM

Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uglavnom se odnose na umanjenje troškova po osnovu izdataka za mobilne telefone, koji su nastali zbog navedenog odlaska pomoćnice ombudsmana u mirovinu, čije je radno mjesto ostalo upražnjeno, te su izostali planirani troškovi mobilnog telefona na koje uposlenik ima pravo.

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

Po ovoj ekonomskoj kategoriji Institucija nema rashoda 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 obavezi snositi ostvarene režijske troškove.

6. Nabava materijala (konto 613400)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	10.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	2.668 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>26,7 %</u>
Nerealizirana sredstva	7.332 KM

Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača je restriktivno trošila sredstva za nabavku materijala tijekom cijele 2021. godine. Maksimalno su se koristile zalihe prethodno nabavljenog materijala, a nabavljale su se samo stvari neophodne za kontinuirani rad Institucije.

S obzirom da se izvještavanje radi na sredstva odobena Zakonom o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu, analitički konto 613412- Izdaci za računalni materijal je uvećan za 4.300 KM u odnosu na operativni plan privremenog financiranja za siječanj-prosinac 2021, kako bi se sintetički konto 6134- Nabava materijala uskladio sa Proračunom 2020. godine.

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

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	2.668 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.20. do 31.12.20.	3.317 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>80,4 %</u>
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	649 KM

Na ovoj ekonomskoj poziciji nisu realizirani izdaci za računalni materijal, jer su se koristile zalihe prethodno nabavljenog materijala, što je ujedno i najveći razlog manje utrošenih sredstava u 2021. godini u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

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

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	6.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	4.394 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>73,2 %</u>
Nerealizirana sredstva	1.606 KM

Osim racionalizacije korištenja službenog vozila, planirana sredstva za gorivo nisu utrošena najvećim dijelom iz razloga kojeg smo prethodno naveli u obrazloženju izdataka putnih troškova.

Prema Pravilniku o uvjetima nabavke i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine, Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača ima pravo na korištenje jednog službenog vozila.

Službeno vozilo Institucije je, u 2021. godini, korišteno za obavljanje službenih poslova rukovodećih i ostalih državnih službenika, kao i uposlenika Institucije. Službeni poslovi podrazumijevaju poslove i zadatke iz djelokruga Institucije, te administrativne i kurirske poslova.

Sva službena putovanja u 2021. godini su bila isključivo unutar Bosne i Hercegovine.

S obzirom da se izvještavanje radi na sredstva odobrena Zakonom o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu, analitički konto 613511-benzin, je uvećan za 400 KM u odnosu na operativni plan privremenog financiranja za siječanj-prosinac 2021, kako bi se sintetički konto 6135- Izdaci za usluge prevoza i goriva, uskladio sa Proračunom 2020.godine.

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	4.394 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.20. do 31.12.20.	3.639 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>120,7 %</u>
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	755 KM

Razlog više utrošenih sredstva u 2021. godini u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je povećanje aktivnosti Institucije na poljima djelovanja (veći angažman van ureda), kao i veće cijene goriva.

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 2020. godinu.

9. Izdaci za tekuće održavanje (konto 613700)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	11.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	3.136 KM
<u>Index realiziranja razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>28,5%</u>
Nerealizirana sredstva	7.864 KM

Evidentno je da su na ovoj ekonomskoj poziciji u 2021.godini djelomično iskorištena sredstva u odnosu na planirane vrijednosti.

Neurošena sredstva se najvećim dijelom odnose na planirana, a neiskorištena sredstva po osnovu troškova održavanja softvera, te manjim dijelom na neiskorištena sredstva za materijal za popravku i održavanje opreme i vozila. Razlog navedenom je kupovina dijela nove opreme krajem 2020.godine i manji kvarovi na službenom vozilu od planiranih vrijednosti.

S obzirom da se izvještavanje radi na sredstva odobrena Zakonom o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu, analitički konto 613727-usluge održavanja softvera uvećan za 4.100 KM u odnosu na operativni plan privremenog financiranja za siječanj-prosinac 2021, kako bi se sintetički konto 6137- Izdaci za tekuće održavanje, uskladio sa Proračunom 2020.godine.

<i>Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;</i>	
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	3.136 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.20. do 31.12.20.	7.078 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	44,3 %
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	3.942 KM

U razdoblju izvještavanja je utrošeno manje sredstava u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog izostanka troškova održavanja softvera koje je Institucija imala u 2020.godini u odnosu na 2021.godinu.

10. Izdaci za osiguranje (konto 613800)

<i>Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;</i>	
Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	2.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	629 KM
Index realiziranja razdoblje izvještavanja iznosi	31,5%
Nerealizirana sredstva	1.371 KM

Sa ekonomske pozicije izdataka za osiguranje, neutrošena sredstva se odnose na manje troškove osiguranja službenog vozila od planiranih vrijednosti.

S obzirom da se izvještavanje radi na sredstva odobrena Zakonom o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu, analitički konto 613813-osiguranje vozila, uvećan je za 1.000 KM u odnosu na operativni plan privremenog financiranja za siječanj-prosinac 2021, kako bi se sintetički konto 6138- Izdaci za osiguranje, uskladio sa Proračunom 2020.godine.

<i>Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;</i>	
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	629 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.20. do 31.12.20.	627 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	100 %
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	2 KM

Izdaci za osiguranje u 2021. godini su na nivou izdataka prethodne godine.

11. Ugovorene usluge (konto 613900)

<i>Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;</i>	
Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	11.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	6.851 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	62,3 %
Nerealizirana sredstva	4.149 KM

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

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

S obzirom da je realizacija planiranih sredstava za usluge reprezentacije najvećim dijelom izostala zbog smanjenih aktivnosti Institucije izazvanih trenutnom globalnom pandemijom i propisanim uredbama nadležnih organa vezanih za COVID-19, Institucija je Odlukama o privremenom financiranju za razdoblje siječanj– prosinac 2021.godine povukla sredstava za reprezentaciju u iznosu 2.000 KM.

Usluge reprezentacije je koristio ombudsman 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 u ukupnom iznosu 1.413,59 KM.

S obzirom da se izvještavanje radi na sredstva odobrena Zakonom o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2020. godinu, analitički konto 613922-usluge stručnog usavršavanja je uvećan za 2.500 KM u odnosu na operativni plan privremenog financiranja za siječanj-prosinac 2021, kako bi se sintetički konto 6139- Ugovorene i druge posebne usluge uskladio sa Proračunom 2020. godine.

Zbog nastavka pandemije uzrokovane virusom COVID 19, najveći broj semirana i edukacija se održavao putem ZOOM platforme ili putem webinarara, tako da Institucija nije imala izdatke za stručno usavršavanje u 2021. godini.

Također, ostala su nerealizirana sredstva na pozicijama Izdataka za rad komisija i pripadajućim porezima i doprinosima, jer nije bilo planiranog natječaja za popunu upražnjenog radnog mjesta.

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

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	6.851 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.20. do 31.12.20.	8.969 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>76,4 %</u>
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	2.118 KM

Najznačajnija razlika manje utrošenih sredstava u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvarena je na pozicijama usluge tiskanja, te izdacima po osnovu ugovora o djelu i izdacima za rad komisija s njihovim pripadajućim porezima, naknadama i doprinosima. Institucija nije angažirala vanjske suradnike po osnovu Ugovora o djelu u 2021. godini.

II. KAPITALNI IZDACI

Odobreni proračun za kapitalne izdatke za 2020. godinu je iznosio 1.000 KM. S obzirom na specifičnost privremenog financiranja institucija BiH, u 2021. godini nisu mogla biti realizirana kapitalna ulaganja.

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

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	0 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.20. do 31.12.20.	29.999 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>0 %</u>
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	29.999 KM

Zbog nemogućnosti realiziranja kapitalnih ulaganja tijekom razdoblja privremenog financiranja institucija BiH, koje je trajalo cijelu 2021. godinu, Institucija u 2021. godini nije imala kapitalnih investicije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, kada su realizirane kapitalne investicije u vrijednosti 29.999 KM.

S poštovanjem,


OMBUDSMAN
Mr.sc. Saša Marić