



**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
URED ZA REVIZIJU INSTITUCIJA U FBiH
SARAJEVO**

Ložionička 3, 71000 Sarajevo, Tel: + 387 (0)33 723 500, Fax: 716 400, www. saifbih.ba, e-mail: urrevfed@bih.net.ba, saifbih@saifbih.ba

UR: 007-02 ; 022- 02 /08

**IZVJEŠTAJ
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
na dan 31.12.2007. godine**

**FEDERALNOG MINISTARSTVA UNUTRAŠNJIH POSLOVA
SARAJEVO**

Sarajevo, april 2008. godine



NEZAVISNO REVIZORSKO MIŠLJENJE

1. Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja **Federalnog ministarstva unutrašnjih poslova** (u daljem tekstu **Ministarstvo**) i usklađenosti poslovanja sa zakonima i propisima, za godinu koja je završila na dan 31. decembra 2007. godine.
2. Rukovodstvo **Ministarstva** odgovorno je za izradu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa posebnim propisima o računovodstvu i finansijskom izvještavanju u javnom sektoru. Odgovornost se odnosi na uspostavu sistema internih kontrola i usklađenosti poslovanja **Ministarstva** sa važećim zakonskim i drugim propisima. Naša odgovornost ja da izrazimo mišljenje na osnovu provedene revizije.
3. Reviziju smo obavili, na osnovu ovlaštenja datih Zakonom o reviziji institucija u FBiH ("Sl. novine FBiH", broj 22/06) i u skladu sa revizijskim standardima Međunarodne organizacije vrhovnih revizorskih institucija-INTOSAI ("Sl. novine FBiH", broj 06/01). Ovi standardi zahtijevaju da reviziju planiramo i izvršimo na način koji nam omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, te da je poslovanje usklađeno sa važećim zakonskim i drugim propisima.
4. Revizija je, na temelju uzoraka, ispitivala značajne transakcije, koje potvrđuju iznose u finansijskim izvještajima, ocjenu računovodstvenih načela prilikom sastavljanja finansijskih izvještaja, ocjenu značajnih procjena izvršenih od strane rukovodstva prilikom sastavljanja finansijskih izvještaja, usaglašenost sa zakonima i propisima i ocjenu sistema internih kontrola. Smatramo da revizija koju smo izvršili pruža razumnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.
5. Po našem mišljenju, finansijski izvještaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju stanje imovine i obaveza na dan 31.12.2007.godine, rezultate poslovanja i izvršenja budžeta **Federalnog ministarstva unutrašnjih poslova**, za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa posebnim propisima o računovodstvu i finansijskom izvještavanju u javnom sektoru, osim za :
 - **Iskazana stanja u finansijskim izvještajima stalnih sredstava u iznosu od 4.169.115 KM, kratkoročnih potraživanja 1.180.428 KM i kratkoročnih obaveza 2.077.269 KM, ne možemo potvrditi iz razloga što nije postupljeno u skladu sa važećim propisima kojima je propisana obaveza da se na dan 31.decembra tekuće godine uskladi stanje sredstava i njihovih izvora u knjigovodstvu sa stvarnim stanjem uvrđenim popisom (tačka 5.5. Izvještaja).**

Zamjenik generalnog revizora

Generalni revizor

Branko Kolobarić, dipl. oec.

Mr. sc. Ibrahim Okanović, dipl. oec.



S A D R Ž A J

1. UVOD.....	1
2. PREDMET, CILJ I OBIM REVIZIJE	1
3. REZIME.....	2
4. OSVRT NA PREPORUKE REVIZIJE ZA 2006.GODINU	2
5. NALAZI I PREPORUKE	2
5.1 Sistem internih kontrola	2
5.2 Budžet za 2007. godinu.....	3
5.3 Tekući rashodi	3
5.3.1 Bruto plaće.....	3
5.3.2 Izdaci za materijal i usluge.....	4
5.4 Sredstva Tekuće rezerve.....	4
5.5 Ostali nalazii.....	4
6. KOMENTAR	5
PRILOG BR. 1	1
Izvršenje budžeta Federalno ministarstvo unutrašnjih poslova na dan 31.12.2007. godine	1



IZVJEŠTAJ

O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA FEDERALNOG MINISTARSTVA UNUTRAŠNJIH POSLOVA za 2007. godinu

1. UVOD

Federalno ministarstvo unutrašnjih poslova (u daljem tekstu **Ministarstvo**) osnovano je u skladu sa Zakonom o federalnim ministarstvima i drugim tijelima federalne uprave («Službene novine FBiH, broj: 19/03, 38/05, 61/06), a unutrašnji poslovi iz nadležnosti FBiH, njihova organizacija, rukovođenje i nadležnost uređeni su Zakonom o unutrašnjim poslovima FBiH («Službene novine FBiH», broj: 19/03) koji je važio do 08.08.2005. godine kada je na snagu stupio novi Zakon o unutrašnjim poslovima FBiH («Službene novine FBiH», broj 49/05).

U skladu sa navedenim Zakonom, unutrašnji poslovi iz nadležnosti ministarstva odnose se na: sprečavanje i otkrivanje krivičnih djela terorizma, međukantonalnog kriminala, stavljanje u promet opojnih droga, te pronalaženje i hvatanje počinitelja tih krivičnih djela i njihovo privođenje nadležnim organima, osiguranje određenih osoba i zgrada Federacije, školovanje, stručno osposobljavanje i usavršavanje, državljanstvo Federacije.

Zakonom je regulisano da FMUP vrši nadzor nad radom kantonalnih organa u vezi sa provođenjem federalnih zakona i propisa u slučajevima kada je to provođenje povjereno kantonalnom organu po federalnom zakonu.

U skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji **Ministarstvo** je organizirano kroz sljedeće organizacione jedinice: Kabinet ministra, Sektor za upravne poslove, Policijska akademija, Inspektorat za nadzor rada agencija za zaštitu ljudi i imovine, Sektor za materijalno finansijske poslove, Sektor za opće i zajedničke poslove, Referat za stručne i administrativne poslove za rad Ureda za pritužbe javnosti.

Federalnim ministarstvom rukovodi ministar. U rukovođenju federalnim ministarstvom ministar ima ovlaštenja utvrđena Ustavom FBiH, Zakonom o organizaciji Uprave u FBiH i drugim federalnim zakonima i propisima.

Na dan 31.12.2007. godine, u Federalnom ministarstvu unutarnjih poslova je bilo 208 zaposlenih državnih službenika, namještenika i policijskih službenika, a budžetski zahtjev za 2007. godinu sačinjen je za 238 uposlenih.

Sjedište Federalnog ministarstva unutrašnjih poslova je u ulici Mehmeda Spahe broj 7 Sarajevo.

2. PREDMET, CILJ I OBIM REVIZIJE

Predmet revizije su finansijski izvještaji **Ministarstva** za 2007.godinu i usklađenost poslovanja sa važećim zakonskim i drugim relevantnim propisima.

Cilj revizije finansijskih izvještaja je da omogući revizoru da izrazi mišljenje o finansijskim izvještajima koji su predmet revizije, tj. da li finansijski izvještaji, u materijalno značajnom smislu, objektivno i istinito prikazuju finansijsko i materijalno stanje **Ministarstva** na dan 31.12.2007.godine, izvršenje budžeta za godinu koja se završava na taj dan, da li je poslovanje usklađeno sa važećim zakonskim i drugim relevantnim propisima, da li je trošenje javnih sredstava namjensko, te da li su finansijski izvještaji sačinjeni u skladu sa posebnim propisima o računovodstvu i finansijskom izvještavanju u javnom sektoru.

Revizija je obavljena u skladu sa internim planskim dokumentima revizije, u periodu od novembra 2007.godine do marta 2008. godine.

Revizijom nije obuhvaćena kontrola komunikacije između Federalnog ministarstva unutrašnjih poslova i Federalne uprave policije koja treba da funkcioniše u skladu sa članom 30. tačkom 12. Zakona o unutrašnjim poslovima. S obzirom da se revizija obavlja ispitivanjem na bazi uzorka i da postoje inherentna



ograničenja u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola, postoji mogućnost da pojedine materijalno značajne greške mogu ostati neotkrivene.

3. REZIME

Izvršenom revizijom poslovanja Ministarstva za 2007. godinu ustanovili smo slijedeće:

U Ministarstvu nisu postupili u skladu sa Pravilnikom o knjigovodstvu kako bi se ispoštovala propisana obaveza da se na dan 31. decembra tekuće godine uskladi stanje sredstava i obaveza iskazanih u knjigovodstvu sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom. Elaborat o popisu je urađen i usvojen od strane Ministra, ali utvrđene razlike između stvarnog i knjigovodstvenog stanja (na stalnim sredstvima 12.265 KM, sitnom inventaru 77.824 KM, predložene otpise obaveza 5.700,38 KM, oprihodovanje pretplate za izvršene uplate za koje nisu ispostavljene fakture 558,00 KM, otpisa potraživanja prema pravnim i fizičkim licima 1.158,00 KM, kao i otpisa potraživanja prema OHR-u 606,00 KM) u skladu sa navedenim nisu knjigovodstveno evidentirane u pomoćnim evidencijama i glavnoj knjizi, što je potrebno u što kraćem roku uraditi.

Sanitetsko vozilo koje je dobijeno na korištenje, je evidentirano u knjigovodstvenim evidencijama na osnovu Odluke Vlade FBiH, ali je istovremeno evidentirano i u Federalnom ministarstvu zdravstva pa je potrebno riješiti ovaj problem kako isto vozilo nebi bilo knjigovodstveno evidentirano kod dva federalna korisnika.

4. OSVRT NA PREPORUKE REVIZIJE ZA 2006. GODINU

Revizija finansijskih izvještaja Ministarstva unutrašnjih poslova izvršena je od strane Ureda za reviziju institucija u FBiH za 2006. godinu.

Na osnovu izvršene revizije finansijskih izvještaja i usklađenosti poslovanja sa zakonskim propisima za 2007. godinu, konstatovali smo da je menadžment Ministarstva unutrašnjih poslova postupio po preporukama, datim nakon obavljene revizije finansijskih izvještaja za 2006. godinu izuzev sačinjavanja diobenog bilansa između Ministarstva unutrašnjih poslova i Uprave policije.

5. NALAZI I PREPORUKE

5.1 Sistem internih kontrola

U skladu sa Smjernicama za uspostavu interne kontrole kod budžetskih korisnika koje je u martu 2005. godine propisalo Federalno ministarstvo finansija, u Ministarstvu su donijeli sve potrebne propisane procedure u finansijskoj 2006. godini. Revizijski tim je nakon obavljene revizije konstatovao da su u Ministarstvu u finansijskoj 2007. godini doneseni **novi interni akti: Pravilnik o sadržaju i načinu vođenja prekršajne evidencije, Pravilnik o izmjenama Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji, Pravilnik o zaštiti od požara, Pravilnik o zaštiti na radu, Pravilnik o izmjenama i dopunama pravilnika o plaćama i naknadama državnih službenika, namještenika i policijskih službenika, Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o uvjetima i načinu korištenja službenih vozila, Normativni akt o potrošnji goriva za službena vozila.**

U toku revizije, izvršili smo analizu funkcionisanja sistema internih kontrola. Željeli smo se uvjeriti da li je sistem internih kontrola uspostavljen na osnovu Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta kao osnovnog i najvažnijeg pisanog akta, koji kao pisana procedura čini osnov i sastavni dio sistema internih kontrola, kako je to propisano u Smjernicama za uspostavu i jačanje interne kontrole kod budžetskih korisnika («Službene novine FBiH» broj: 19/05). Poslije izvršene analize konstatujemo:

Akcije (radnje) koje se poduzimaju, politike i procedure koje su donesene i implementirane odražavaju cjelokupne stavove rukovodstva o internoj kontroli. Odgovorni u Ministarstvu su poduzeli niz radnji u cilju otklanjanja nepravilnosti koje su se nagomilavale niz godina. Sve naše preporuke iz prošlih revizija su implementirali sem usaglašavanja stvarnog i knjigovodstvenog stanja sredstava i obaveza na osnovu kojeg bi



se uradio diobeni bilans. Razlog za navedeno neusaglašavanje je obiman posao koji se trebao uraditi, a sve pretpostavke su stvorene usvajanjem popisa od strane odgovorne osobe.

Procjena poslovnog okruženja radi se u cilju uspješnije uspostave interne kontrolne strukture, zaštite imovine, otkrivanja prikrivenih akcija (radnji) od menadžmenta. Menadžment, koji je postavljen u aprilu mjesecu je odmah po postavljenju vršeći procjenu poslovnog okruženja uvidio da je nužno da se napokon poslije niz godina napravi diobeni bilans kako bi se svi resursi koji su na raspolaganju stavili u funkciju.

Kontrolne aktivnosti u Ministarstvu zasnovane su na donesenim pisanim procedurama, koje smanjuju rizik od nastajanja greške na najmanju moguću mjeru. Za sve procese kod kojih je procijenjen srednji ili visok rizik od nastajanja greške obezbijeđen je visok nivo kontrolne aktivnosti. Stručni kolegij se redovno sastajao i vodio diskusije o svim problemima. Poslije uvida u navedenu dokumentaciju uvjerali smo se da je Kolegij raspravljao o svim bitnim pitanjima, a diobeni bilans i diskusija po tom pitanju je vođena na svakom sastanku Kolegija.

Informacija i komunikacija usmjerena je i obezbjeđuje dotok informacija u dva smjera unutar klijenta. Postavljanjem novog menadžmenta osigurano je da informacije idu nadolje (na niže funkcije) i osiguravaju tačne informacije koje su potrebne da se ostvare što bolji rezultati. Drugo, informacije o izvršenju teku i prema gore do menadžmenta, kroz formalne i neformalne komunikacijske kanale, dajući objektivnu povratnu informaciju. U toku revizije smo se uvjerali da sistem informacija i komunikacija funkcioniše bez problema.

Monitoring je baziran na tekućem ili periodičnom vrednovanju poslovnog rezultata kvalitete djelovanja interne kontrole od strane menadžmenta, kako bi utvrdio da li kontrole djeluju adekvatno. Monitoring uključuje oba velika rizika. Prvo, menadžment se pobrinuo da su svi kontrolni procesi provedeni onako kako su dizajnirani i odobreni. Drugo, kontrolna usklađenost analiza za provjeru tačnih rezultata procedura je osposobljen da otkrije onu proceduru koja je bila neprikladno modificirana ili koja nije odobrena. Proaktivno djelovanje je identificiralo sve slabosti i korigovalo iste kako bi se procesom monitoringa ostvarila prevencija od prijevare. Za sve procese pojedinačno su formirane potrebne stručne komisije koje su kompetentno obavile posao. Komisija za popis, Komisija za javne nabavke su obavile posao i napravile iscrpne izvještaje o svom radu.

5.2 Budžet za 2007. godinu

Budžetom FBiH za 2007. godinu, Ministarstvu su odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 9.664.736 KM. U ovom iznosu su sadržana i sredstva iz rezervi Vlade FBiH u iznosu od 400.000 KM za nedostajuća sredstva za registarske tablice i saobraćajne dozvole «Službene novine FBiH» broj: 50/07 i 13.000 KM za zamjenu Federalnih obilježja «Službene novine FBiH» 67/07 na osnovu Odluka Vlade FBiH (ova sredstva nisu realizovana). U Godišnjem izvještaju o izvršenju budžeta za 2007. godinu, iskazani su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 8.206.076 KM, što je u odnosu na planirane izdatke manje za 1.458.660 KM i predstavlja ostvarenje 84,91 %.

5.3 Tekući rashodi

5.3.1 Bruto plaće

Izdaci za bruto plaće i naknade zaposlenih u 2007. godini odobreni su u iznosu od 3.291.499 KM za 238 uposlenih, a izvršeni su u iznosu od 3.271.207 KM za ukupno 208 uposlenih na dan 31.12.2007. godine, što je manje za 20.292 KM i predstavlja ostvarenje 99,99 %. Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o unutarnjoj sistematizaciji na koji je Vlada FBiH dala suglasnost V503/07 od 27.07.07.god predviđa 233 uposlena bez ministra. Revizijom je utvrđeno da nije bilo nepravilnosti kod obračuna i isplate bruto plaća i naknada zaposlenih.

Prema podacima u knjigovodstvenoj evidenciji Ministarstva, **naknade troškova zaposlenih** planirane su u iznosu od 1.370.246 KM, a iste su izvršene u iznosu od 1.297.858 KM što je u odnosu na odobrena sredstva manje za 72.388 KM i predstavlja ostvarenje 94,72 %.



U cilju ocjene pravilnosti obračuna i isplate bruto plaća i naknada, revizorski tim je izvršio uvid u dokumentaciju, nakon čega smo konstatovali dosljednu primjenu zakonskih propisa kod obračuna i isplate ovih naknada.

5.3.2 Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge u 2007. godini odobreni su u iznosu od 4.012.890 KM, a izvršeni su u iznosu od 2.842.152 KM, što je manje za 1.170.738 KM i predstavlja ostvarenje 71 % od odobrenih sredstava. Ni na jednoj pojedinačnoj poziciji unutar ove pozicije nije došlo do prekoračenja. Sve vrste rashoda na ovoj poziciji su izvršene u skladu sa donesenim internim aktima i nije bilo nepravilnosti. Putni troškovi su pravdani u roku sa svim potrebnim podacima o obavljenim službenim putovanjima i ovjeravani su od nadležne osobe. Utrošak goriva je pravdan na osnovu donesenog normativa utroška goriva i ovjeravan o ovlaštene osobe. Troškovi telefona su limitirani i svako prekoračenje je refundirano od onih uposlenih koji su izvršili prekoračenje. Nabavka materijala je vršena u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama. Na ugovore o djelu (bilo ih je 40 u 2007. godini, a uzorci su se odnosili na planiranje i izvođenje obuke u Policijskoj akademiji, obavljanje poslova vezanih za statusna pitanja policijskih službenika, obavljanje poslova općih nabavki o čemu su izrađivani izvještaji o urađenom poslu) je obračunat i uplaćen porez na dodatna primanja. Na računima eksterne i interne reprezentacije postoji specifikacija konzumiranih jela i pića, kao i ovjera od strane ovlaštene osobe.

5.4 Sredstva Tekuće rezerve

Sredstva tekućih rezervi odobrena odlukama Vlade FBiH u 2007. godini iznosila su 413.000 KM. Od navedenog iznosa 400.000 KM se odnosi na nedostajuća sredstva za nabavku registarskih oznaka i saobraćajnih dozvola. Preostali iznos u iznosu 13.000 KM se odnosi na zamjenu federalnih obilježja i ova sredstva nisu iskorištena.

5.5 Ostali nalazi

Izdaci za nabavku stalnih sredstava su izvršeni u skladu sa Planom nabavki za 2007. godinu i Zakonom o javnim nabavkama BiH. Nabavka saobraćajnih dozvola je izvršena u skladu sa članom 11. stav 4. tačka a. podtačka 3. Zakona o javnim nabavkama. Putem otvorenog postupka je ukupno sklopljeno 16 ugovora, konkurentskog postupka je sklopljeno 11 ugovora, konkurentskog postupka uz dodatno objavljivanje je sklopljen 31 ugovor, direktnog sporazuma je sklopljeno 10 ugovora. Ukupne nabavke u 2007. godini po svim sklopljenim ugovorima iznose 2.439.072 KM.

Godišnji popis na dan 31.12.2007. godine, urađen je odvojeno za Federalno ministarstvo unutrašnjih poslova i Federalnu upravu policije, a usvojen od strane Ministra Odlukom 01-06/3-14-2-3008/07 od 12.03.2008. godine. Razlike između stanja utvrđenog popisom i knjigovodstvenog stanja nisu knjigovodstveno evidentirane. Na ovaj način nije postupljeno u skladu sa Pravilnikom o knjigovodstvu kako bi se ispoštovala propisana obaveza da se na dan 31. decembra tekuće godine uskladi stanje sredstava i obaveza iskazanih u knjigovodstvu sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom.

Tim za reviziju nije prisustvovao obavljenom popisu sredstava i obaveza za kalendarsku 2007. godinu, niti je revizijom obuhvatio materijalno zaduživanje i razduživanje imovine i opreme, te iz tog razloga ne dajemo ocjenu istog. Navedeno ne možemo potvrditi iz razloga što utvrđene razlike između stvarnog i knjigovodstvenog stanja po popisu nisu knjigovodstveno evidentirane.

U Ministarstvu su na osnovu Odluke Vlade FBiH broj: 840/2007 od 22.11.2007. godine, o davanju na korištenje sanitetskog vozila, izvršili knjigovodstveno evidentiranje istog u pomoćnim evidencijama i glavnoj knjizi. Međutim, isto vozilo je uknjiženo i u Federalnom ministarstvu zdravstva, koje je Rješenjem 07-14-611/07 od 31.12.2007. godine isto dalo na korištenje FMUP-a u obavljanju zdravstvenih djelatnosti i da ga evidentira u popisnoj listi stalnih sredstava kao «tuđa sredstva». S obzirom na navedeno, evidentno je da je isto vozilo istovremeno evidentirano u knjigovodstvenim evidencijama kod dva federalna ministarstva.



Preporučuje se:

Postupiti u skladu sa Pravilnikom o knjigovodstvu kako bi se ispoštovala propisana obaveza da se na dan 31. decembra tekuće godine uskladi stanje sredstava i obaveza iskazanih u knjigovodstvu sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom. Utvrđene razlike između stvarnog i knjigovodstvenog stanja (na stalnim sredstvima 12.265 KM, sitnom inventaru 77.824 KM, predložene otpise obaveza 5.700,38 KM, oprihodovanje pretplate za izvršene uplate za koje nisu ispostavljene fakture 558,00 KM, otpisa potraživanja prema pravnim i fizičkim licima 1.158,00 KM, kao i otpisa potraživanja prema OHR-u 606,00 KM) u skladu sa navedenim je potrebno knjigovodstveno evidentirati u pomoćnim evidencijama i glavnoj knjizi.

Potrebno je definisati status sanitetskog vozila datog na korištenje, koje je evidentirano u knjigovodstvenim evidencijama na osnovu Odluke Vlade FBiH, kako bi se riješio problem istovremenog knjigovodstvenog evidentiranja ovog vozila kod dva federalna korisnika.

6. KOMENTAR

Menadžment Federalnog ministarstva unutrašnjih poslova u ostavljenom roku dokumentom broj: 01-06/1-14-1-1457 od 09.05.2008. godine se očitovao na Nacrt izvještaja o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja za poslovnu 2007. godinu. U istom je navedeno da nemaju primjedbi na date nalaze i da su poduzeli aktivnosti po datim preporukama.

Viši revizor:

Munib Ovčina, dipl. oec.

Voda tima:

Fuad Velić, dipl. oec.

Član tima:

Dubravka Snježana Barbarić, dipl. oec.



Prilog br. 1.

Izvršenje budžeta Federalno ministarstvo unutrašnjih poslova na dan 31.12.2007. godine

u KM

Red. broj	Vrsta Rashoda	Prijedlog budžeta za 2007.god.	Odobreni budžet 2007.god.	Povećanje I smanjenje Budžeta (rebalans)	Doznake iz Tekuće rezerve	Ostalo Preras-podjela	Ukupno raspoloživa sredstva (4+5+6+7+8)	Izvršenje budžeta 2007.god.	Razlika (9-10)	Indeks (10/9)
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12
I	Tekuć i izdaci	8.669.890	7.744.440	1.362.296	413.000	-500.000	9.049.736	7.780.653	1.269.083	85,97
1.	Bruto plate zaposlenih	3.425.000	2.945.500	330.999		15.000	3.291.499	3.271.207	20.292	99,99
2.	Naknade troškova zaposlenih	1.565.000	1.205.050	135.196		30.000	1.370.246	1.297.858	72.388	94,72
3.	Doprinosi poslodavca	400.000	344.000	76.101		-45.000	375.101	369.436	5.665	98,49
4.	Putni troškovi	100.000	100.000				100.000	29.165	70.835	29,17
5.	Izdaci za energiju	700.000	700.000				700.000	459.078	240.922	65,59
6.	Izdaci za komunalne usluge	326.890	326.890				326.890	157.257	169.633	48,11
7.	Nabavka materijala	1.590.000	1.590.000	770.000	413.000	-520.000	2.253.000	1.806.596	446.404	80,19
8.	Izdaci za usluge prevoza I goriva	90.000	90.000				90.000	36.964	53.036	41,08
9.	Unajmljivanje imovine I opreme	3.000	3.000				3.000	-	3.000	-
10.	Izdaci za tekuće održavanje	130.000	130.000	50.000		20.000	200.000	164.690	35.310	82,35
11.	Osiguranje I bankarske usluge	50.000	50.000				50.000	19.747	30.253	39,50
12.	Ugovorene usluge	290.000	290.000				290.000	168.655	121.345	58,16
II	Tekući grantovi	15.000	15.000				15.000	15.000	-	100,00
1.	Grantovi neprofitnim organizacijama	15.000	15.000				15.000	15.000	-	100,00
III	Kapitalni izdaci	1.000.000	1.000.000	1.100.000		-1.500.000	600.000	410.423	189.577	68,40
1.	Nabavka opreme	150.000	150.000	694.000		-600.000	244.000	191.013	52.987	78,29
2.	Rekonstrukcija I investiciono održavanje	850.000	850.000	406.000		-900.000	356.000	219.410	136.590	61,64
IV	SVEUKUPNO	9.684.890	8.789.440	2.462.296	413.000	-2.000.000	9.664.736	8.206.076	1.458.660	84,91
	Broj zaposlenih	238	238				208	208		