

**Bosna i Hercegovina
Brčko distrikt BiH
URED-KANCELARIJA ZA REVIZIJU
JAVNE UPRAVE I INSTITUCIJA
u Brčko distriktu BiH**



**Босна и Херцеговина
Брчко дистрикт БиХ
КАНЦЕЛАРИЈА-УРЕД ЗА РЕВИЗИЈУ
ЈАВНЕ УПРАВЕ И ИНСТИТУЦИЈА
у Брчко дистрикту БиХ**



*Bulevar mira bb, zgrada Delta 2, telefon 049 218-220, faks 049 218-438
Булевар мира бб, зграда Делта 2, телефон 049 218-220, факс 049 218-438*
www.revizori-bdbih.ba

Број: 01-02-03-13-33713
Р: 04-06;013-06/13

**ИЗВЈЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА
ОДЈЕЉЕЊА ЗА ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ
И ИМОВИНСКО-ПРАВНЕ ПОСЛОВЕ
за период 1. јануар – 31. децембар 2012. године**

Брчко, јула 2013. године

САДРЖАЈ

<u>НЕЗАВИСНО РЕВИЗОРСКО МИШЉЕЊЕ</u>	3
<u>РЕЗИМЕ ДАТИХ ПРЕПОРУКА</u>	5
<u>1. УВОД</u>	6
<u>2. ОПШТИ ДИО</u>	6
<u>3. ПРЕДМЕТ, ЦИЉ И ОБИМ РЕВИЗИЈЕ</u>	6
<u>4. ОСВРТ НА НАЛАЗЕ И ПРЕПОРУКЕ ПРЕТХОДНЕ РЕВИЗИЈЕ</u>	7
<u>5. НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ</u>	7
<u>5.1. Руководство и систем интерних контрола</u>	7
<u>5.2. Планирање и извршење текућих издатака буџета</u>	8
<u>5.3. Планирање и извршење буџета капиталних потреба</u>	10
<u>5.4. Остварење прихода</u>	10
<u>6. КОМЕНТАР</u>	11
<u>ПРИЛОЗИ</u>	12

Bosna i Hercegovina
Brčko distrikt BiH
URED-KANCELARIJA ZA REVIZIJU
JAVNE UPRAVE I INSTITUCIJA
u Brčko distriktu BiH



Босна и Херцеговина
Брчко дистрикт БиХ
КАНЦЕЛАРИЈА-УРЕД ЗА РЕВИЗИЈУ
ЈАВНЕ УПРАВЕ И ИНСТИТУЦИЈА
у Брчко дистрикту БиХ



Bulevar mira bb, zgrada Delta 2, telefon 049 218-220, faks 049 218-438
Булевар мира бб, зграда Делта 2, телефон 049 218-220, факс 049 218-438
www.revizori-bdbih.ba

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ И ИМОВИНСКО ПРАВНЕ ПОСЛОВЕ

н/р шефа Одјељења

Петра Блекића

НЕЗАВИСНО РЕВИЗОРСКО МИШЉЕЊЕ

Предмет

Извршили смо ревизију финансијског пословања Одјељења за просторно планирање и имовинско-правне послове (у даљем тексту: Одјељење) за период 1. јануар – 31. децембар 2012. године, те ревизију усклађености пословања с важећим законским и другим релевантним прописима.

Одговорност руководства

Руководство је одговорно за финансијско пословање Одјељења и усклађеност пословања с важећим законским и другим прописима, програмом рада и одобреним позицијама буџета. Ова одговорност обухвата: осмишљавање, примјену и одржавање интерних контрола које су релевантне за спречавање и откривање материјално значајних грешака у финансијском пословању Одјељења.

Одговорност ревизора

Наша је одговорност да изразимо мишљење о финансијском пословању на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији јавне управе и институција у Брчко дистрикту БиХ (“Службени гласник Брчко дистрикта БиХ” број 40/08) и Међународним стандардима врховних ревизијских институција – ISSAI („Службени гласник Брчко дистрикта БиХ“ број 11/11). Ови стандарди налажу да радимо у складу са етичким захтјевима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мјери, увјеримо да финансијско пословање не садржи материјално значајне грешке, те да је пословање усклађено с важећим законским и другим релевантним прописима.

Ревизија је укључила спровођење поступака ради прибављања ревизорских доказа о усклађености финансијског пословања са законским и другим релевантним прописима, одобреним и извршеним позицијама буџета. Избор поступака је заснован на ревизорском просуђивању, укључујући процјену ризика настанка материјално значајних грешака у финансијском пословању. Приликом процјене ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за презентацију финансијског пословања, ради осмишљавања ревизорских

Канцеларија за ревизију јавне управе и институција у Брчко дистрикту БиХ

поступака који су одговарајући у датим околностима, али не ради изражавања одвојеног мишљења о ефикасности интерних контрола.

Сматрамо да су прибављени ревизорски докази довољни и одговарајући и да обезбјеђују основ за наше ревизорско мишљење.

Основ за изражавање мишљења

Након обављене ревизије финансијског пословања, скрећемо пажњу на следеће:

- **Одјељење није Скупштини Брчко дистрикта БиХ подносило тромјесечне извјештаје о спровођењу Закона о легализацији бесправно изграђених грађевина.**
- **Динамика реализације одобреног текућег буџета Одјељења није усклађена с предложеним кварталним оперативним плановима расхода. Преостала средства у износу од 709.860,87 КМ Одјељење није ослободило како би било омогућено благовремено усмјеравање на активности и позиције за које је извјесније остварење.**
- **Одјељење није вршило реализацију капиталних пројеката сходно одобреним средствима у 2012. години, због успорене реализације поступка експропријације.**

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу у финансијском пословању Одјељења у периоду 1. јануар – 31. децембар 2012. године, осим навода из претходног става, нема значајних неусаглашености с важећим законским прописима као и планираним позицијама буџета.

Замјеници главног ревизора

Томо Возетић, дипл. ек.

Божо Зимоњић, дипл. ек.

Главни ревизор

Џевида Хоџић, дипл. ек.

РЕЗИМЕ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

Извршеном ревизијом финансијског пословања Одјељења за 2012. годину констатовали смо одређени број пропуста и неправилности, а ради отклањања истих, дали смо сљедеће препоруке:

Потребно је тромјесечне финансијске извјештаје, подносити Дирекцији за финансије, у роковима прописаним Законом о извршењу буџета Брчко дистрикта БиХ за 2012. годину.

Потребно је појачати интерну контролу у дијелу досљедног поштовања рокова прописаних Упутством о раду пописних комисија и обављању пописа, средстава, потраживања и обавеза.

Потребно је досљедно поштовати одредбе Закона о легализацији бесправно изграђених грађевина, у дијелу подношења Извјештаја Скупштини Брчко дистрикта БиХ.

Потребно је досљедно примијенити одредбе Правилника о начину припреме захтјева за израду буџета Брчко дистрикта БиХ у дијелу заснивања израде буџета на претходном искуству.

Потребно је да Одјељење динамику реализације одобреног текућег буџета усклади с предложеним кварталним оперативним плановима расхода, а вишак средстава ослободи, како би се иста могла правовремено усмјерити на позиције и активности за које је извјесније остварење.

Потребно је да Одјељење досљедно поштује одредбе Закона о извршењу буџета Брчко дистрикта БиХ за 2012. годину.

Потребно је интензивирати активности на реализацију капиталног буџета за експропријацију некретнина, како би се завришле припремне радње за почетак изградње заобилазнице.

Потребно је да се реализација капиталних пројеката врши континуирано, у складу са одобраваним средствима буџета у текућој години, чиме ће се створити претпоставке за ефикасно трошење буџетских средстава.

НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ ИЗВЈЕШТАЈА О ОБАВЉЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА ОДЈЕЉЕЊА ЗА ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ И ИМОВИНСКО-ПРАВНЕ ПОСЛОВЕ ЗА 2012. ГОДИНУ

1. УВОД

Обавили смо ревизију финансијског пословања Одјељења за 2012. годину на основу овлашћења датих Законом о ревизији јавне управе и институција у Брчко дистрикту БиХ („Службени гласник Брчко дистрикта БиХ“ број 40/08). Канцеларија за ревизију јавне управе и институција у Брчко дистрикту БиХ има претходно искуство с клијентом.

2. ОПШТИ ДИО

Одјељење је, сходно одредбама Статута Брчко дистрикта БиХ, Закона о јавној управи и Организационог плана Владе Брчко дистрикта БиХ, надлежно за: просторно и урбанистичко планирање, издавање урбанистичких сагласности, извода и других аката из надлежности Одјељења, заштиту животне средине и еколошке дозволе, легализацију бесправно изграђених објеката, имовинско-правне послове, област заштите објеката културног и историјског значаја и природног наслеђа са аспекта издавања урбанистичке сагласности и утврђивања процедуре за листу заштићених објеката и друге послове из надлежности Одјељења одређене законом и другим прописима.

Унутрашња организација Одјељења је утврђена Организационим планом, а ради остварења законитог, ефикасног, благовременог и економичног извршавања свих послова из надлежности Одјељења, постизања потпуне запослености, максималног коришћења стручних квалификација и знања запослених, потпуне одговорности запослених и ефикасног руковођења, систематског унапређивања рада и сарадње са другим органима.

Одјељење се састоји од следећих организационих дијелова:

- Пододјељења за просторно планирање, урбанизам и заштиту околине, у чијем саставу су двије службе, и то: Служба за просторно планирање, урбанизам и заштиту околине и Служба за легализацију бесправно изграђених грађевина и
- Пододјељена за имовинско-правне послове.

3. ПРЕДМЕТ, ЦИЉ И ОБИМ РЕВИЗИЈЕ

Предмет ревизије је финансијско пословање Одјељења за 2012. годину, у дијелу планирања и извршења буџета, оцјене система интерних контрола, као и усклађеност пословања са законским и другим релевантним прописима.

Циљ ревизије финансијског пословања Одјељења је да омогући ревизору да на основу прикупљених доказа изрази мишљење о томе да ли је финансијско пословање обављено у складу са цјелокупном законском регулативом Брчко дистрикта БиХ (у даљем тексту: Дистрикта), као и планираним позицијама буџета. Ревизија је планирана и извршена са циљем прибављања реалне основе да ли финансијско пословање Одјељења одражава реалну слику пословања током године и стања на крају године. Ревизија ће утврдити да ли су предузете све мјере за намјенско трошење буџетских издатака за сврхе за које је дато овлашћење доношењем буџета, постизање транспарентности и законитости у раду, као и јавне одговорности шефа Одјељења.

Ревизија укључује давање налаза и препорука за даљи рад с посебним нагласком на што ефикаснију и економичнију заштиту имовине и трошење јавних средстава путем јачања интерних контрола.

Обим ревизије је утврђен интерним планским документима ревизије.

С обзиром да се ревизија обавља провјерама на бази узорка и да постоје инхерентна ограничења у рачуноводственом систему и систему интерних контрола, постоји могућност да поједине материјално значајне грешке могу остати неоткривене.

4. ОСВРТ НА НАЛАЗЕ И ПРЕПОРУКЕ ПРЕТХОДНЕ РЕВИЗИЈЕ

На основу препорука из Извјештаја о обављеној ревизији финансијског пословања за период 1. јануар – 31. децембар 2011. године, Одјељење је усвојило Акциони план за рјешавање примједби по наведеном извјештају број: 13-002588/12 од 29.08.2012. године.

Одјељење није реализовало препоруке из Извјештаја о обављеној ревизији финансијског пословања за период 1. јануар – 31. децембар 2011. године, у дијелу:

- Предузимања активности како би се ГИС подсистем ставио у функцију с обзиром да је извршена набавка опреме, обука кадрова и пријем радника.
- Доследне примјене Одлуке градоначелника о максималном износу трошења средстава репрезентације за коришћење услуга из ресторана у згради Владе и репрезентацију ван зграде Владе у дијелу обезбјеђивања сагласности градоначелника или замјеника градоначелника.
- Реализације капиталних пројеката континуирано у складу са одобраваним средствима буџета у текућој години, како би се створиле претпоставке за ефикасно трошење буџетских средстава.
- Поштовања рокова за предају Извјештаја о извршеном попису сталних средстава и обавеза, прописаног одредбама Упутства о раду пописних комисија и обављању пописа средстава, потраживања и обавеза.

5. НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ

5.1. Руководство и систем интерних контрола

Ревизија обухвата оцјену система интерних контрола, са нагласком на функционисање интерних контрола кроз реализацију програма рада, планирања и извршења буџета, те усклађеност пословања са законским и подзаконским актима.

Извршили смо процјену успостављања, функционисања и надзора система интерних контрола на основу спроведене ревизије значајних процеса пословања.

Због недостатка интерних контрола динамика реализације одобреног текућег буџета није била у складу с предложеним кварталним оперативним плановима расхода.

Потребно је да Одјељење динамику реализације одобреног текућег буџета усклади с предложеним кварталним оперативним плановима расхода, а вишак средстава

Канцеларија за ревизију јавне управе и институција у Брчко дистрикту БиХ

ослободи, како би се иста могла правовремено усмјерити на позиције и активности за које је извјесније остварење.

Образложење за тромјесечни финансијски извјештај за први квартал 2012. године Одјељење је доставило Дирекцији за финансије 15. маја 2012. године, односно након рока прописаног одредбама члана 28 тачке 2 Закона о извршењу буџета Брчко дистрикта БиХ за 2012. годину.

Потребно је тромјесечне финансијске извјештаје, подносити Дирекцији за финансије, у роковима прописаним Законом о извршењу буџета Брчко дистрикта БиХ за 2012. годину.

Недостатак интерне контроле уочен је код непоштовања рока за предају пописа средстава, потраживања и обавеза, што је супротно року прописаном чланом 7 Упутства о раду пописних комисија и обављању пописа, средстава, потраживања и обавеза. Наведеним упутством прописани рок за предају пописа је најкасније до 15. јануара наредне године, а Одјељење је исте предало Централној пописној комисији 29. јануара 2013. године.

Потребно је појачати интерну контролу у дијелу досљедног поштовања рокова прописаних Упутством о раду пописних комисија и обављању пописа, средстава, потраживања и обавеза.

Интерна контрола није обезбиједила примјену Закона о легализацији бесправно изграђених грађевина ("Службени гласник Брчко дистрикта БиХ", број: 21/03, 3/04, 29/04 и 19/07), у дијелу подношења тромјесечних извјештаја о провођењу наведеног Закона Скупштине Брчко дистрикта БиХ. Наведено је супротно одредбама члана 23 Закона.

Потребно је досљедно поштовати одредбе Закона о легализацији бесправно изграђених грађевина, у дијелу подношења Извјештаја Скупштини Брчко дистрикта БиХ.

5.2. Планирање и извршење текућих издатака буџета

Планирана средства оперативног буџета за 2012. годину износе **2.087.881,58 КМ**, а извршење износи **1.378.020,71 КМ**, или 66%, односно остало је нереализовано **709.860,87 КМ**.

Реализација одобреног текућег буџета, за поједине врсте расхода, није се одвијала по плану, и то: бруто плате и накнаде 87,84%, допринос на терет послодавца 40,30%, набавку материјала и ситног инвентара 69,85%, издаци за услуге превоза и горива 79,32%, издаци за текуће одржавање 33,30%, издаци за осигурање, банкарске услуге и услуге платног промета 78,46% и уговорене услуге 16,43%, што је приказано у табели број 1 која се налази у прилогу.

Највећи утицај на одступање извршења од планираног буџета имала је ниска реализација буџета на позицији плата и накнада те уговорених услуга.

Бруто плате су планиране у износу од 1.352.437,59 КМ, а остварене у износу од 1.191.596,41 КМ или 88,11% планираних средстава. Нереализована средства за бруто плате у износу 160.841,18 КМ.

Детаљан захтјев за плате урађен је на основу 100% попуњености Организационог плана уз процјену планираног броја мјесеци за позиције на одређено вријеме.

Извршење расхода за плате заостаје за планираном динамиком због нереализованих а планираних-пријема радника, и то:

- Један радник на позицији Стручни референт за протокол, планирано од 1. јуна 2012. године – није попуњено,
- Један радник на позицији Виши стручни сарадник за просторно планирање и урбанизам – планирано од 1. јула 2012. године – попуњено од октобра;
- Два радника на замјени до повратка са породилског одсуства – планирано од 1. јула 2012. године, а попуњена је једна позиција од септембра.
- Три радника на одређено на пословима стручног савјетника за имовинско правне послове за потребе експропријације у вези са изградњом обилазнице планирано од 1. јула 2012. године – двије позиције попуњене од октобра, а једна позиција од децембра.
- Три радника на одређено радно вријеме на пословима стручног савјетника за имовинско правне послове из других одјељења – планирано од 1. јула 2012. године нису попуњене.
- Једна позиција вишег стручног сарадника за имовинско правне послове која је због преласка на нову позицију непопуњена од септембра 2012. године.
- Једна позиција Стручног савјетника за имовинско правне послове за коју је због одласка раднице у пензију планирана попуња од 1. марта 2012. године попуњена је од септембра.

Уговорене услуге планиране су у износу од **591.746,49 КМ**, а реализоване у износу од **97.249,24 КМ**, или 16% од планираних средстава, а односе се на мапирање и припрема 3Д дигиталних подлога зоне заштићене амбијенталне вриједности у износу од 35.100,00 КМ и израда регулационог плана извориште воде Плазунје I и III фаза у износу од 30.579,12 КМ

У структури планираних средстава за уговорене услуге, највећи износ чине планирана средства за израду регулационих планова, како нових тако и оних започетих у претходном периоду, који нису реализовани, што је утицало на низак проценат реализације расхода.

У току 2012. године спроведен је поступак израде Зонинг плана за цијело подручје које обухвата град Брчко, закључен је уговор, али одабрани носилац израде, због специфичности и обимности посла који захтијева овакав план, није успио завршити активности на изради плана до краја буџетске године.

Одјељење је у својим активностима за 2012. годину, у оквиру уговорених услуга, планирало средства за завршетак регулационих планова чија израда је започела у ранијем периоду, у износу од 123.036,49 КМ, те за израду нових регулационих планова у износу од 115.700,00 КМ. Ова средства нису реализована с обзиром да Скупштина Брчко дистрикта БиХ није усвојила раније започете планове, нити је донијела одлуке о приступању изради нових планова.

Због наведеног нису реализовани ни расходи који се односе на услуге објаве огласа и обавјештења у јавним медијима и Службеном гласнику БиХ.

У претходним ревизијским извјештајима скретали смо пажњу Одјељењу на планирање и реализацију буџета у смислу да се буџет планира за програме чија је реализација извјесна, користећи искуства при изради буџета из ранијег периода и сазнања о току започетих пројеката и активности у моменту израде буџета.

Наведено нас упућује на закључак да Одјељење није реално планирало текући буџет, односно **при планирању истог није поступало сходно одредбама члана 2 Правилника о начину припреме захтјева за израду буџета Брчко дистрикта.**

Потребно је досљедно примијенити одредбе Правилника о начину припреме захтјева за израду буџета Брчко дистрикта БиХ у дијелу заснивања израде буџета на претходном искуству.

Низак проценат извршења одобреног буџета, указује да Одјељење **није ефикасно и економично** располагало одобреним буџетским средствима, што је у супротности са одредбама члана 10 става 2 Закона о извршењу буџета Брчко дистрикта БиХ за 2012. годину.

Потребно је да Одјељење досљедно поштује одредбе Закона о извршењу буџета Брчко дистрикта БиХ за 2012. годину.

5.3. Планирање и извршење буџета капиталних потреба

Планирана средства буџета капиталних потреба за период 2010–2012.године, износе **9.949.369,82–КМ**, а остварена су у износу од **2.596.799,10 КМ**, или 29,85% планираних средстава (табела број 2 у прилогу).

Низак проценат реализације упућује на закључак да Одјељење није реално планирало и правовремено реализовало капитални буџет.

Планирана средства за капиталне пројекте у 2012. години износе 5.100.000,00 КМ, од чега за експропријацију некретнина за потребе изградње заобилазнице 5.000.000,00 КМ, а за набавку опреме за потребе Одјељења 100.000,00 КМ.

Одјељење је за набавку опреме реализовало средства за набавку лиценце за AUTOCAD у износу од 29.905,20 КМ или 0,59% планираног капиталног буџета за 2012. годину.

Капитални буџет планиран за експропријацију некретнина, за потребе изградње заобилазнице око Брчког у 2012. години није реализован, због успорене реализације поступка експропријације.

Потребно је интензивирати активности на реализацију капиталног буџета за експропријацију некретнина, како би се завршиле припремне радње за почетак изградње заобилазнице.

5.4. Остварење прихода

Планирани приходи за 2012. годину износе **135.400,00 КМ**, а реализовани су у износу од **226.737,82 КМ**, или 167,46% (табела број 3 у прилогу). Ревизијом су уочена значајна одступања у остварењу појединих врста прихода у односу на план, и то: приходи од издатих санитарних сагласности, остали приходи од имовине, административне таксе, комуналне таксе и приходи од пружања јавних услуга.

6. КОМЕНТАР

Одјељењу је уручен Нацрт извјештаја о ревизији финансијског пословања на дан 31. 12. 2012. године, број: 01-02-03-13-218/13, на разматрање и достављање евентуалних нових доказа и коментара на налазе ревизије.

У остављеном року од петнаест (15) дана, Одјељење се изјаснило дописом број: 13-002794/13 од 17. јула 2013. године и доставило примједбе на налазе садржане у Нацрту извјештаја о ревизији. Примједбе нису прихваћене због тога што нису приложени докази који би утицали на измјену налаза датих у Нацрту извјештаја. Стога достављени нацрт представља коначан извјештај.

Тим за ревизију

Енвера Имамовић, дипл. ек.

Татјана Павловић-Клашнић, дипл. пр.

ПРИЛОЗИ

Структура планираних и извршених текућих издатака по позицијама 2012. године

Табела број 1

Р. бр.	Шифра економског кода	Назив економског кода	Реализовани буџет у 2011. години	Планирани износ 2012.	Реализовани износ 2012.	Индекс у односу на план (6/5)x100	Индекс у односу на претходну годину (6/4)x100
1	2	3	4	5	6	7	8
1	611100	Бруто плате	1.165.556,34	1.352.437,59	1.191.596,41	88,11	102,23
2	611200	Накнаде трошкова запослених	0,00	13.000,00	7.857,80	60,44	0,00
3	611000	Бруто плате и накнаде (1+2)	1.165.556,34	1.365.437,59	1.199.454,21	87,84	102,91
4	612100	Доприноси послодавца и остали доприноси	19.678,21	54.097,50	21.803,50	40,30	110,80
5	613100	Путни трошкови	15.007,16	13.400,00	13.195,50	98,47	87,93
6	613200	Издаци за енергију	3.996,38	5.300,00	5.087,51	95,99	127,30
7	613300	Издаци за комуналне услуге	3.436,48	4.250,00	3.853,29	90,67	112,13
8	613400	Набавка материјала и ситног инвентара	15.059,56	16.250,00	11.350,22	69,85	75,37
9	613500	Издаци за услуге превоза и горива	8.989,65	10.500,00	8.328,71	79,32	92,65
10	613700	Издаци за текуће одржавање	32.474,98	11.600,00	3.863,23	33,30	11,90
11	613800	Издаци осиг., банк. услуга и ус. пл. промета	6.115,65	6.800,00	5.335,30	78,46	87,24
12	613900	Уговорене услуге	134.566,54	591.746,49	97.249,24	16,43	72,27
13	613000	Издаци за материјал и услуге (5+...+13)	1.404.880,95	659.846,49	148.263,00	22,47	10,55
14	614000	Текући грантови (грантови непрофитним организацијама)	0,00	8.500,00	8.500,00	100,00	0,00
15	Укупно текући буџет (3+4+13+14)		1.404.880,95	2.087.881,58	1.378.020,71	66,00	98,09

Преглед планираних и остварених капиталних издатака

Табела број 2

Год.	Расположива средства кап. буџета на дан 1. 1. 2012. г. из 2010. и 2011. године	Планирани капитални буџет	Извршење капиталног буџета до 1. 1. 2012. г.	Извршење капиталног буџета у 2012. год.	Извршено на дан 31. 12. 2012. године (4+5)	Неутрошена планирана средства на дан 31. 12. 2012. (3-4-5)	% извршења на дан 31. 12. 2012. (6/3 x 100)
1	2	3	4	5	6	7	8
2010.	1.627.337,83	2.000.000,00	372.662,17	1.624.558,73	1.997.220,90	2.779,10	99,86
2011.	2.849.369,82	2.849.369,82	0,00	942.335,17	942.335,17	1.907.034,65	33,07
2012.	0	5.100.000,00	0	29.905,20	29.905,20	5.070.094,80	0,59
	4.476.707,65	9.949.369,82	372.662,17	2.596.799,10	2.969.461,27	6.979.908,55	29,85

Приказ планираних и остварених прихода по врстама

Табела број 3

Р.бр.	Врста прихода	Планирано	Остварено	Индекс (4/3)100
1	2	3	4	5
1	721100 – Приходи од издатих санитарних сагласности	500,00	220,00	44,00
2	721200 – Остали приходи од имовине	40.000,00	152.400,14	381,00
3	722100 – Административне таксе	27.500,00	12.290,00	44,69
4	722300 – Комуналне таксе	2.400,00	334,79	13,95
5	722400 – Остале буџетске накнаде	60.000,00	60.752,89	101,25
6	722600 – Приходи од пружања јавних услуга	5.000,00	590,00	11,80
7	723100 – Новчане казне	0,00	150,00	
8	Укупно 1+2+...+7	135.400,00	226.737,82	167,46