

**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**



Ислахијет 8, телефон 049 218-220, факс 049 490-276

Islahijet 8, telefon 049 218-220, faks 049 490-276

www.revizija-bd.ba

Број: 01-02-03-13- 226/18

Р: 06-05; 012-05/18

**ИЗВЈЕШТАЈ
О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА
ОДЈЕЉЕЊА ЗА ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ
И ИМОВИНСКО-ПРАВНЕ ПОСЛОВЕ
за период 1. јануар – 31. децембар 2017. године**

Брчко, маја 2018. године

САДРЖАЈ

<u>НЕЗАВИСНО РЕВИЗОРСКО МИШЉЕЊЕ</u>	3
<u>1. РЕЗИМЕ ДАТИХ ПРЕПОРУКА</u>	5
<u>2. УВОД</u>	6
<u>3. ОПШТИ ДИО</u>	6
<u>4. ПРЕДМЕТ, ЦИЉ И ОБИМ РЕВИЗИЈЕ</u>	6
<u>5. ОСВРТ НА НАЛАЗЕ И ПРЕПОРУКЕ ИЗ ПРЕТХОДНЕ РЕВИЗИЈЕ</u>	7
<u>6. НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ</u>	8
<u>6.1. Руководство и систем интерних контрола</u>	8
<u>6.2. План и реализација планом предвиђених задатака</u>	9
<u>6.3. Остварење прихода</u>	9
<u>6.4. Планирање и извршење текућих издатака буџета</u>	10
<u>6.5. Планирање и извршење капиталних потреба</u>	11
<u>6.6. Попис сталних средстава и обавеза на дан 31.12.2017. године</u>	12
<u>7. КОМЕНТАР</u>	12
<u>8. ПРИЛОЗИ</u>	13

**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**



Ислахијет 8, телефон 049 218-220, факс 049 490-276

Islahijet 8, telefon 049 218-220, faks 049 490-276

www.revizija-bd.ba

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ И ИМОВИНСКО-ПРАВНЕ ПОСЛОВЕ

ШЕФУ ОДЈЕЉЕЊА

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 2017. године, те ревизију усклађености пословања с важећим законским и другим релевантним прописима.

Одговорност руководства

Шеф Одјељења је одговоран за финансијско пословање Одјељења и усклађеност пословања из своје надлежности 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 као примјереност и понашање ревидираног Одјељења над средствима и имовином који су му дати на управљање.

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”, бројеви 40/08, 29/14 и 23/16) и примјењивим оквиром ISSAI ревизорских стандарда („Службени гласник Брчко дистрикта БиХ“ број 3/15). 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 укључује спровођење поступака ради прибављања ревизорских доказа о усклађености финансијског пословања са законским и другим релевантним прописима, одобреним и извршеним позицијама буџета и извршавање послова из своје надлежности. 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 поступака који су одговарајући у датим околностима и задовољавају стандарде ревизије.

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

Позитивно мишљење

По нашем мишљењу, финансијско пословање Одјељења је током 2017. године у свим материјално значајним аспектима усклађено с важећом законском регулативом, као и планираним позицијама буџета.

Замјеници главног ревизора

Амра Илић, дипл. ек.

Мр сц. Саво Грујић, дипл. ек.

Главни ревизор

Некир Суљагић, дипл. ек.

1. РЕЗИМЕ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

Извршеном ревизијом финансијског пословања Одјељења за 2017. годину констатовали смо одређени број пропуста и неправилности, а ради отклањања истих, дали смо сљедеће препоруке:

Потребно је обезбиједити успоставу и досљедно функционисање интерних контрола у дијелу поштовања рока достављања програма рада из надлежности Одјељења, ангажовања запослених за обављање редовних послова из надлежности Одјељења у складу са Законом о државној служби у органима јавне управе Брчко дистрикта БиХ, успоставе процедуре начина избора извршилаца за обављање посебних послова и утврђивања висине накнаде за рад, обезбјеђења правовременог осигурања извршилаца од несреће на послу и благовремене припреме и обављања пописа имовине, потраживања и обавеза.

Потребно је да Одјељење достави Канцеларији програм мјера отклањања уочених недостатака по ревизорском извјештају, у законом предвиђеном року.

Потребно је да Одјељење из своје надлежности благовремено донесе план и програм рада који је саставни дио програма рада Владе Дистрикта, како би исти био поднесен Скупштини Брчко дистрикта БиХ у року који је прописан одредбама Статута Брчко дистрикта БиХ.

Потребно је благовремено предузети активности на реализацији плана и програма рада.

Потребно је да Одјељење приступа реалном планирању текућег буџета и досљедно поштује одредбе Закона о извршењу буџета Брчко дистрикта БиХ за 2017. годину.

Потребно је дефинисати врсту и обим посебних послова у Одјељењу, услове настанка потребе за њиховим обављањем, извршити њихово претходно вредновање, те дефинисати процедуру начина ангажовања извршилаца.

Потребно је, приликом закључивања уговора, у оквиру висине накнаде, одредити обвезника уплате осигурања од повреде на раду и професионалног обољења и обезбиједити њено извршење.

Потребно је благовременим припремама и праћењем рада Комисије за попис обезбиједити досљедну примјену Упутства о раду пописних комисија и обављању пописа средстава, потраживања и обавеза.

НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ ОБАВЉЕНЕ РЕВИЗИЈЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА ОДЈЕЉЕЊА ЗА ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ И ИМОВИНСКО-ПРАВНЕ ПОСЛОВЕ ЗА 2017. ГОДИНУ

2. УВОД

Обавили смо ревизију финансијског пословања Одјељења за 2017. годину на основу овлашћења датих Законом о ревизији јавне управе и институција у Брчко дистрикту БиХ, другим релевантним прописима и на основу Годишњег плана ревизија. Ревизија је обављена примјеном адекватних метода ревизије и примјенљивим стандардима ревизије.

3. 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 рјешења о локационим условима, 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;
- израду просторно-планске документације;
- пројектовање јавних објеката и
- друге послове из надлежности Одјељења одређене законом и другим прописима.

Унутрашња организација Одјељења је утврђена Организационим планом.

Одјељење се састоји од следећих организационих дијелова:

- Пододјељења за издавање локационих услова и заштиту околине;
- Пододјељена за имовинско-правне послове и
- Пододјељење за израду просторно-планске документације и пројектовање.

Сједиште Одјељења је у Брчком, зграда Владе, Булевар мира број 1.

Организационим планом Одјељења је предвиђено шездесет седам (67) запослених, а број запослених на дан 31. 12. 2017. године је четрдесет осам (48).

4. ПРЕДМЕТ, ЦИЉ И ОБИМ РЕВИЗИЈЕ

Предмет ревизије је финансијско пословање Одјељења у 2017. години, у дијелу планирања и извршења буџета, оцјена система интерних контрола, као и усклађеност пословања из своје надлежности 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 законским важећим прописима, као и примјереног понашања руководиоца Одјељења над средствима и имовином Брчко дистрикта БиХ. Поред тога, ревизија је планирана и извршена са циљем прибављања реалног основа за оцјену да ли су предузете све мјере за намјенско трошење буџетских средстава за сврхе за које је дато овлашћење доношењем буџета, те давања препорука за даљи рад с посебним нагласком на што ефикаснију заштиту јавне имовине и економично трошење јавних средстава путем јачања интерних контрола.

Обим ревизије је утврђен интерним планским документима ревизије финансијског пословања за 2017. годину.

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

5. ОСВРТ НА НАЛАЗЕ И ПРЕПОРУКЕ ИЗ ПРЕТХОДНЕ РЕВИЗИЈЕ

Одјељењу је 8. маја 2017. године достављен Извјештај о ревизији финансијског пословања за 2016. годину. У складу с чланом 17 ставом 2 Закона о ревизији јавне управе и институција у Брчко дистрикту БиХ, Одјељење је дужно, у року од тридесет (30) дана од дана пријема ревизорског извјештаја, да достави Канцеларији програм мјера отклањања уочених недостатака. Одјељење је сачинило Акциони план за отклањање недостатака по ревизорском извјештају за 2016. годину али нам исти није доставило у прописаном року, што није у складу с чланом 17 ставом 2 Закона о ревизији јавне управе и институција у Брчко дистрикту БиХ.

Потребно је да Одјељење достави Канцеларији програм мјера отклањања уочених недостатака по ревизорском извјештају, у законом предвиђеном року.

Освртом на препоруке ревизије дате у Извјештају о обављеној ревизији финансијског пословања за 2016. годину, те увидом у предузете активности на унапређивању пословања и отклањању недостатака у даљем пословању, утврдили смо следеће:

• Реализоване препоруке:

- Одјељење је у Акционом плану поставило јасне рокове извршења носиоцима активности на отклањају неправилности.
- Донесена је одлука о врсти и висини накнаде за рад Комисије за утврђивање износа накнаде у поступку експропријације некретнина.
- Одјељење је доставило потребу за стручним усавршавањем службеника, односно намјештеника за 2017. годину.

• Дјелимично реализоване препоруке:

- Одјељење није, у складу са датим надлежностима, у потпуности реализовало циљеве из Програма рада;

- израда нових закона из области заштите животне средине, усклађених са правом Европске уније;
- искњижавање вриједности земљишта и зграда која нису у надлежности Одјељења;
- укњижавање набавне вриједности мобилне станице за праћење квалитета ваздуха (аеро-загађење);
- покренута је иницијатива за допуну Одлуке о врсти и висини накнада трошкова службеног путовања у органима јавне управе Брчко дистрикта БиХ, у дијелу сачињавања извјештаја о службеном путовању у иностранство.

- **Нереализоване препоруке из претходне три године**

Одјељење није реализовало препоруке по Извјештају о обављеној ревизији за претходне три године, које се односе на:

- доношење програма рада Одјељења,
- Комисија за попис сталних средстава и обавеза није извршила попис у року, прописан Упутством о раду пописних комисија и обављању пописа, средстава, потраживања и обавеза.

6. НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ

6.1. Руководство и систем интерних контрола

Систем интерних контрола у Одјељењу је успостављен Организационим планом, Правилницима о интерној контроли, као и Одлуком о именовању лица задужених за поступак надгледања и провођења интерних контролних поступака. Одговорност за успостављање и примјену система интерних контрола је обавеза руководства Одјељења. Правилницима о интерним контролама – интерним контролним поступцима руководство је дефинисало контролне поступке, поступке информисања и комуникације и процјену ризика за све пословне активности које се одвијају у Одјељењу.

Извршили смо процјену функционисања система интерних контрола како би се увјерили да ли успостављене интерне контроле осигуравају тачну и потпуну примјену и усклађеност са законима и прописима, економично, ефикасно и ефективно трошење и заштиту јавног новца.

Недостаци постојеће интерне контроле се огледају се у сљедећем:

Акциони план за отклањање недостатака по ревизорском извјештају за 2016. годину није достављен Канцеларији у законом прописаном року.

Није испоштован рок за доношење плана и програма рада из надлежности Одјељења који је саставни дио Програма рада Владе Дистрикта, као ни његова реализација.

Закључивање уговора о посебним пословима вршено је за обављање редовних послова из надлежности Одјељења, без постојања претходне процедуре начина избора извршилаца

и утврђивања висине накнаде за конкретан посао, као и дефинисања обвезника уплате осигурања од несреће на послу.

Окончање пописа и достављање извјештаја извршено је након рока прописаног Упутством.

Потребно је обезбиједити успоставу и досљедно функционисање интерних контрола у дијелу поштовања рока достављања програма рада из надлежности Одјељења, ангажовања запосленика за обављање редовних послова из надлежности Одјељења у складу са Законом о државној служби у органима јавне управе Брчко дистрикта БиХ, успоставе процедуре начина избора извршилаца за обављање посебних послова и утврђивања висине накнаде за рад, обезбјеђења правовременог осигурања извршилаца од несреће на послу и благовремене припреме и обављања пописа имовине, потраживања и обавеза.

6.2. План и реализација планом предвиђених задатака

Одредбама члана 21 Закона о јавној управи Брчко дистрикта БиХ („Службени гласник Брчко дистрикта БиХ“, бројеви 19/07, 2/08, 43/08, 9/13 и 48/16) прописана је надлежност Одјељења за просторно планирање и имовинско-правне послове.

Одредбама члана 58 (Извјештаји и програми рада) Статута Брчко дистрикта БиХ, прописано је да на крају сваке календарске године градоначелник, поред осталог, подноси Скупштини програм рада Владе дистрикта за наредну годину. Из наведеног произлази да су одјељења из своје надлежности, обавезна донијети програме рада за наредну годину, прије краја текуће године.

Ревизијом смо утврдили да је Одјељење доставило Програм рада за 2017. годину, Влади Брчко дистрикта БиХ 31. јануара 2017. године, што није у складу са поменутиим одредбама Статута Брчко дистрикта БиХ.

Такође, ревизијом смо утврдили да Одјељење није започело активности на реализацији програмских задатака из своје надлежности предвиђених Програмом рада Владе, који се односе на:

Израду предлога закона и подзаконских аката из надлежности рада Одјељења (циљ 2):

- израда предлога закона о просторном планирању и грађењу (израда измјена и допуна закона и нових правилника из области просторног планирања и грађења);
- израда закона из области заштите животне средине (Закон о заштити животне средине, Закон о заштити природе и Закон о заштити ваздуха);
- усвајање Правилника о регистру постројења и загађивача животне средине, од стране Владе Брчко дистрикта БиХ;

Израда развојних и докумената за спровођење просторног планирања у складу са Законом о просторном планирању и грађењу Брчко дистрикта БиХ (циљ 3);

Припреме за окончање рада Службе за легализацију бесправно изграђених грађевина и рјешавање статуса запослених (циљ 6).

Потребно је да Одјељење из своје надлежности, благовремено донесе План и програм рада који је саставни дио Програма рада Владе Дистрикта, како би исти био поднесен Скупштини Брчко дистрикта БиХ у року који је прописан одредбама Статута Брчко дистрикта БиХ.

Потребно је благовремено предузети активности на реализацији Плана и програма рада.

6.3. Остварење прихода

Планирани приходи за 2017. годину износе 100.250,00 КМ, а реализовани су у износу од 125.299,44 КМ или 125% (табела број 3 у прилогу Извјештаја). Од укупно остварених прихода Одјељења, 60% се односи на приходе од продаје права грађења и накнада за уређење грађевинског земљишта у процесу легализације бесправно изграђених грађевинских објеката.

6.4. Планирање и извршење текућих издатака буџета

Текући буџет Одјељења за 2017. годину одобрен је у износу од **2.075.355,52 КМ**, а извршен је у износу од **1.392.497,27 КМ**, односно **67 %** (табела број 1 у Прилогу Извјештаја).

Значајнија одступања извршења одобреног текућег буџета у односу на план су исказани у оквиру: уговорених услуга 9%, издатака за текуће одржавање 26%, накнада трошкова запослених 62%, издатака за набавку материјала и ситног инвентара 67%, путних трошкова 78% и услуга превоза и горива 79%.

Чланом 10 ставом 2 Закона о извршењу буџета Брчко дистрикта БиХ за 2017. годину прописано је да су буџетски корисници одговорни за законитост, сврсисходност, ефикасност и за економично располагање буџетским средствима која су им одобрена Буџетом за 2017. годину.

Низак проценат извршења одобреног буџета проистиче због нереалног планирања текућег буџета и неизвршавања планираних активности предвиђених Програмом рада за 2017. годину. Одјељење је дужно ефикасно и економично располагати одобреним буџетским средствима за реализацију стварних потреба, а више планирана средства благовремено ослободити у корист буџета Брчко дистрикта БиХ.

Потребно је да Одјељење врши реалније планирање текућег буџета и благовремено предузима радње за његово извршење у циљу досједне примјене одредаба Закона о извршењу буџета Брчко дистрикта БиХ за 2017. годину.

Накнаде трошкова запослених и скупштинских посланика, одобрене су у износу од 42.600,00 КМ, а извршене у износу од 26.327,04 КМ или 62%. Ови издаци односе се на исплате: накнаде члановима комисије за утврђивање износа накнаде у поступку експропријације некретнина у износу од 25.040,54 КМ и помоћ запосленима у случају смрти сродника у износу од 1.286,50 КМ.

Уговорене услуге су одобрене у износу од 695.777,00 КМ, а извршене су у износу од 60.670,40 КМ или 9%.

Највећи износи реализованих средстава се односи на уговоре о посебним пословима у износу од 32.195,05 КМ, услуге репрезентације 9.696,10 КМ, услуге Стратегије о заштити животне околине 6.850,00 КМ, услуге стручног образовања 5.922,33 КМ и слично.

Низак проценат извршења уговорених услуга је посљедица кашњења у покретању поступка јавних набавки за израду дванаест (12) нових регулационих планова.

Издаци по основу уговора о дјелу реализовани су у износу од 32.195,05 КМ. Издаци се односе на накнаде по уговорима о обављању посебних послова. Закључивање појединачних уговора вршено је на основу Одлуке Владе о давању сагласности, број: 33-002375/17 од 26. јула 2017. године за ангажовање седам (7) извршилаца на пословима за која по образложењу Одјељења нису предвиђена радна мјеста.

Законом о државној служби у органима јавне управе Брчко дистрикта БиХ је прописано да се начин ангажовања лица, накнада за обављање посебних послова, као и форма и садржај уговора о обављању посебних послова прописују Правилником о раду.

Одредбама члана 14 Правилника о раду службеника и намјештеника у органима јавне управе Брчко дистрикта Босне и Херцеговине прописана је форма и садржај уговора о обављању посебних послова, док су начин ангажовања и висина накнаде дати у надлежност руководиоца органа управе без постојања утврђених процедура и критерија који би осигурали начело транспарентности у поступку избора извршилаца и утврђивања висине накнаде.

Истим чланом Правилника о раду утврђена је обавеза органа јавне управе да о закљученим уговорима о обављању посебних послова обавијести Завод за запошљавање Брчко дистрикта БиХ што за посљедицу има привремено брисање ангажованих лица из евиденције незапослених лица и губитак здравственог осигурања. Закљученим уговорима није дефинисан обвезник уплате осигурања од повреде на раду и професионалног обољења, тако да ангажована лица у току рада нису покривена здравственим осигурањем. Због могућег настанка повреда на раду и професионалних обољења у датим околностима могу се очекивати одштетни захтјеви који вишеструко премашују износе уплаћених доприноса настале примјеном прописане основице и стопе за обављање ових послова.

Потребно је дефинисати врсту и обим посебних послова у Одјељењу, услове настанка потребе за њиховим обављањем, извршити њихово претходно вредновање, те дефинисати процедуру начина ангажовања извршилаца.

Потребно је приликом закључивања уговора, у оквиру висине накнаде, одредити обвезника уплате осигурања од повреде на раду и професионалног обољења и обезбиједити њено извршење.

6.5. Планирање и извршење капиталних потреба

Одобрена средства буџета капиталних потреба за период 2015–2017. године, износе 5.825.000,00 КМ и са 31. децембром 2017. године су извршена у износу од 2.091.699,48 КМ или 36%. Укупно одобрена средства за 2017. годину износе 2.808.000,00 КМ, а извршена су у износу од 6.771,19 КМ, или 0,24% (табела број 2, у прилогу Извјештаја). Укупно реализована средства капиталног буџета се односе на: експропријацију земљишта за потребе изградње обилазнице, набавку путничког моторног возила, рачунарске и канцеларијске опреме.

6.6. Попис сталних средстава и обавеза на дан 31. 12. 2017. године

Одлуком шефа Одјељења, број: 13-000224/17 од 31. октобра 2017. године именована је Комисија за попис стања сталних средстава и обавеза у Одјељењу (у даљем тексту: Комисија за попис). Задатак Комисије за попис је да, у складу са Упутством о раду пописних комисија и обављању пописа средстава, потраживања и обавеза (у даљем тексту: Упутство), изврши попис ствари, материјалних права, потраживања и обавеза, као и савјештање пописаног стварног стања са стањем у књиговодству са стањем на дан 31. 12. 2017. године.

Чланом 7 ставом 1 Упутства је прописано да је Комисија за попис дужна да изврши попис и да исти достави Централној пописној комисији и Трезору најкасније до 15. јануара наредне године.

Увидом у Извјештај о извршеном попису утврђено је да су усаглашене пописне листе предате Централној пописној комисији и Трезору 24. јануара 2018. године, односно након прописаног рока, што није у складу с чланом 7 Упутства.

Потребно је благовременим припремама и праћењем рада Комисије за попис обезбиједити досљедну примјену Упутства о раду пописних комисија и обављању пописа средстава, потраживања и обавеза.

7. КОМЕНТАР

Одјељењу је уручен Нацрт извјештаја о ревизији финансијског пословања за 2017. годину, број: 01-02-03-13-185/18 на разматрање и достављање евентуалних нових доказа и коментара на налазе ревизије.

Одјељење се у остављеном року од петнаест (15) дана изјаснило дописом број: 13-001811/18 од 7. јуна 2018. године. Одјељење није имало примједби на налазе садржане у Нацрту извјештаја, те исти постаје коначан.

Тим за ревизију:

Сафет Нишић, дипл. ек.

Божо Зимоњић, дипл. ек.

8. ПРИЛОЗИ

Структура планираних и извршених текућих издатака по позицијама 2017. године

Табела број 1

Екон. код.	Н а з и в	Извршење 2016. године	План буџета 2017. г	Прерасподјела и ребаланс	Одобрени буџет за 2017. г.	Извршење 2017. г.	% извршења	
							7/3	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
611 100	Бруто плате и накнаде	1.139.396,83	1.361.993,86	-143.574,41	1.218.419,45	1.201.396,18	105,4	98,6
611 200	Накнаде трошкова запослених и скупштинских заступника	22.560,21	42.600,00	-	42.600,00	26.327,04	116,7	61,8
612 100	Доприноси послодавца	25.917,15	33.189,73	-7.530,66	25.659,07	27.160,43	104,8	105,9
613 100	Путни трошкови	15.252,06	20.000,00	350	20.350,00	15.832,37	103,8	77,8
613 200	Издаци за енергију	4.167,85	4.700,00	-	4.700,00	3.981,74	95,5	84,7
613 300	Издаци за комуналне услуге	3.120,44	3.500,00	-50	3.450,00	2.961,47	94,9	85,8
613 400	Набавка материјала и ситног инвентара	11.091,72	16.900,00	2.700,00	19.600,00	13.079,69	117,9	66,7
613 500	Издаци за услуге превоза и горива	5.324,91	7.200,00	-	7.200,00	5.722,37	107,5	79,5
613 700	Издаци за текуће одржавање	5.253,04	31.000,00	1.500,00	32.500,00	30.598,88	582,5	94,2
613 800	Издаци осигурања, банкар. усл. и плат. промета	5.160,96	6.600,00	-1.500,00	5.100,00	4.766,70	92,4	93,5
613 900	Уговорене услуге	54.799,30	708.777,00	-13.000,00	695.777,00	60.670,40	110,7	8,7
600 000	УКУПНО	1.292.044,47	2.236.460,59	-161.105,07	2.075.355,52	1.392.497,27	107,8	67,1

Преглед планираних и остварених капиталних издатака

Табела број 2

Ред бр.	Година пројекта	Планирани капитални буџет	Извршење до 1.1.2017.	Извршење у 2017.	УКУПНО ИЗВРШЕНО (4 + 5)	НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА на дан 31.12.2017. (3 - 6)	% Извршења
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	2015.	2.217.000,00	1.533.568,85	499.836,69	2.033.405,54	183.594,46	91,72
2.	2016.	800.000,00	1.533,15	49.989,60	51.522,75	748.477,25	6,44
3.	2017.	2.808.000,00	-	6.771,19	6.771,19	2.801.228,81	0,24
	УКУПНО	5.825.000,00	1.535.102,00	556.597,48	2.091.699,48	3.733.300,52	35,91

Приказ планираних и остварених прихода по врстама

Табела број 3

Р. бр	О П И С	Извршење 2016. год.	План 2017. год.	Извршење 2017. год.	% извршења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	721 132 - Приходи од издатих санитарних сагласности и зашт. на раду и преглед возила	220,00	50,00	200,00	91	400
2.	721 234 - Приходи од продаје права грађења у поступку легализ. бесправ. изграђ. грађевина	89.859,80	60.000,00	75.144,95	84	125
3.	722121 - Такса за изд. грађ. дозвола	-	-	-	-	-
4.	722122 - Такса за изд. локационих услова	2.250,00	750,00	3.162,14	141	422
5.	722 127 - Такса на извод из планске документације	-	-	-	-	-
6.	722128 - Такса за издато одобрење за легализацију бесп. изграђених грађевина	420,55	150,00	273,17	65	182
7.	722135 - Остале админ. таксе	900,00	1.000,00	930,00	103	93
8.	722 151 - Такса за издавање противпож. сагласности на пројектну документацију	20,00	-	80,00	400	-
9.	722 322 - Комуналне таксе за легализацију бесп. изграђених грађевина	620,00	300,00	550,00	89	183
10	722329 - Остале комуналне таксе	-	-	65,00	-	-
10	722 427 - Накнада за уређ. грађ. зем. у процесу легализације бесп. изграђ. грађ.	55.442,05	38.000,00	41.623,14	75	110
11	722 653 - Приходи од издатих путних сагласности	825,00	-	900,00	109	-
12	722675 - Приходи од наплаћених камата	810,19	-	1.516,64	187	-
13	722719 - Остали повраћаји	-	-	854,40	-	-
	УКУПНО	151.367,59	100.250,00	125.299,44	83	125