

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 тира бб, зграда Делта 2, телефон 049 218-220, факс 049 218-438
www.revizori-bdbih.ba

Број: 01-02-03-13-157/12
Р: 08-01; 09-01/12

ИЗВЈЕШТАЈ
О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА
Полиције Брчко дистрикта БиХ
за период 1. јануар – 31. децембар 2011. године

Брчко, мај, 2012. године

САДРЖАЈ

<u>НЕЗАВИСНО РЕВИЗОРСКО МИШЉЕЊЕ.....</u>	<u>3</u>
<u>РЕЗИМЕ ДАТИХ ПРЕПОРУКА.....</u>	<u>5</u>
<u>НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ ИЗВЈЕШТАЈА О ОБАВЉЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА ПОЛИЦИЈЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ ЗА 2011. ГОДИНУ.....</u>	<u>6</u>
<u>1. УВОД.....</u>	<u>6</u>
<u>2. ОПШТИ ДИО</u>	<u>6</u>
<u>3. ПРЕДМЕТ, ЦИЉ И ОБИМ РЕВИЗИЈЕ</u>	<u>7</u>
<u>4. ОСВРТ НА НАЛАЗЕ И ИМПЛЕМЕНТАЦИЈА ПРЕПОРУКА РЕВИЗИЈЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА ЗА 2010. ГОДИНУ</u>	<u>7</u>
<u>5. НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ</u>	<u>8</u>
5.1. <u>Руководство и систем интерних контрола</u>	8
5.2. <u>Планирање и извршење текућег буџета</u>	9
5.3. <u>Накнаде трошкова запослених.....</u>	9
5.4. <u>Уговорене услуге</u>	10
5.5. <u>Планирање и извршење капиталног буџета.....</u>	10
<u>6. КОМЕНТАР.....</u>	<u>11</u>
<u>ПРИЛОЗИ ИЗВЈЕШТАЈА О РЕВИЗИЈИ</u>	<u>12</u>

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

ПОЛИЦИЈА БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ

Шеф Полиције Горан Лујић

НЕЗАВИСНО РЕВИЗОРСКО МИШЉЕЊЕ

Предмет ревизије

Извршили смо ревизију финансијског пословања Полиције Брчко дистрикта БиХ (у даљем тексту: Полиција) за период **1. јануар – 31. децембар 2011.** године, те ревизију усклађености пословања с важећим законским и другим релевантним прописима.

Одговорност руководства

Шеф Полиције је одговоран за финансијско пословање Полиције и усклађеност пословања с важећим законским и другим релевантним прописима. Ова одговорност обухвата: осмишљавање, примјену и одржавање интерних контрола које су релевантне за спречавање настанка материјално значајних грешака у финансијском пословању Полиције.

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 ИНТОСАИ ревизијским стандардима. 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 погрешке, те да је пословање усклађено с важећим законским и другим релевантним прописима.

Ревизија укључује спровођење поступка ради прибављања ревизорских доказа о усклађености финансијског пословања. Избор поступка је заснован на ревизорском просуђивању, укључујући процјену ризика материјално значајних погрешака у финансијском пословању. Приликом процјене ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за финансијско пословање, ради осмишљавања ревизорских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не ради изражавања одвојеног мишљења о ефективности 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 сљедеће:

- *Недосљедна је примјена одредаба Пословника о раду Полицијског одбора, у дијелу поштовања одредаба које регулишу број чланова који присуствују сједницама и у складу с тим остварују право на накнаду.*
- *Нису поштоване процедуре потписивања уговора, јер их треба спровести прије него што се изврши услуга.*
- *Недосљедно је поштовање Закона о јавним набавкама, у дијелу дефинисања техничких спецификација.*

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу у финансијском пословању Полиције у току 2011. године, осим ефеката навода у претходној тачки, није било значајних неусаглашености с важећом законском регулативом и одобреним позицијама буџета.

Замјеници главног ревизора
Томо Возетић, дипл. ек.

Главни ревизор
Џевида Хоџић, дипл. ек.

Божо Зимоњић, дипл. ек.

РЕЗИМЕ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

- *Потребно је досљедно примијенити одредбе Пословника о раду Полицијског одбора, у дијелу поштовања одредаба које регулишу број чланова који присуствују сједницама и у складу с тим остварују право на накнаду.*
- *Потребно је потписивање уговора провести прије него што се изврши услуга.*
- *Потребно је досљедно поштовати Закон о јавним набавкама, у дијелу дефинисања техничких спецификација.*

НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ ИЗВЈЕШТАЈА О ОБАВЉЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА ПОЛИЦИЈЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ ЗА 2011. ГОДИНУ

1. УВОД

Обавили смо ревизију финансијског пословања Полиције за **2011.** годину на основу овлашћења у складу са 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 шести пут врши ревизију финансијског пословања Полиције, те има претходно искуство с клијентом.

2. ОПШТИ ДИО

Полиција Брчко дистрикта БиХ, у складу са Статутом Брчко дистрикта, Законом о Полицији и другим законским и подзаконским актима, обавља послове из своје надлежности:

- заштита живота и имовине;
- заштита људских права и слобода грађана загарантованих Уставом БиХ и Статутом Брчко дистрикта БиХ;
- спречавање, откривање и истраживање кривичних дјела и прекршаја који нису у искључивој надлежности других полицијских органа БиХ;
- послови и задаци који се односе на одржавање јавног реда и мира;
- обезбјеђење одређених личности и објеката у Дистрикту;
- послови и задаци који се односе на одржавање јавних скупова;
- послови безбједности саобраћаја на путевима Дистрикта и други послови у области безбједности саобраћаја утврђени законом;
- послови контроле набавке, држања и ношења оружја и муниције и вођења прописаних евиденција;
- други послови и задаци које Полицији повјере тужилац Дистрикта и друга тужилаштва у БиХ;
- послови који се односе на област производње, промета и складиштења експлозивних материја, који су у надлежности Дистрикта;
- послови који се односе на рад агенција за заштиту људи и имовине;
- спровођење прописа о оружју и муницији;
- инспекцијски надзор у областима из своје надлежности;
- управни и други стручни послови утврђени законом или другим прописима;
- други послови и задаци стављени у њену надлежност у складу са законом.

Планирани задаци Полиције Брчко дистрикта БиХ извршавани су кроз оперативне, стручне, административне, правне и друге активности, а којима се обезбјеђује: заштита живота и лична безбједност грађана, спровођење Устава и закона БиХ, Статута Брчко дистрикта као и других закона Брчко дистрикта БиХ, ради остваривања законитог, благовременог и економичног извршења свих послова из надлежности Полиције, постизање потпуног коришћења свих ресурса који стоје на располагању, потпуне одговорности запослених и максимално коришћење њихових знања и квалификација, као и унапређивања сарадње са другим полицијским агенцијама и органима Брчко дистрикта и Босне и Херцеговине.

У складу с Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста, број: 14.05/1-02-706/10 од 25. јуна 2010. године, послови из надлежности Полиције Брчко дистрикта БиХ врше се у оквиру сљедећих организационих јединица:

- Кабинет шефа Полиције;
- Јединица опште полиције;
- Јединица саобраћајне полиције;
- Јединица криминалистичке полиције;
- Јединица за истраживање ратних злочина;
- Јединица за подршку;
- Оперативно комуникацијски центар;
- Јединица за професионалне стандарде;
- Јединица за административну подршку и логистику.

3. ПРЕДМЕТ, ЦИЉ И ОБИМ РЕВИЗИЈЕ

Предмет ревизије је финансијско пословање у **2011.** години, у дијелу планирања и извршења буџета, оцјена система интерних контрола, као и усклађеност пословања са законским и другим релевантним прописима.

Циљ ревизије финансијског пословања Полиције је да омогући ревизору да на основу прикупљених доказа изрази мишљење о томе да ли је финансијско пословање, обављено у складу са цјелокупном законском важећом регулативом Брчко дистрикта БиХ, као и планираним позицијама буџета. 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.

Ревизија информисе јавност, надлежне органе и институције о налазима и препорукама, правовременим и јавним објављивањем ревизорског извјештаја.

Обим ревизије је утврђен интерним планским документима ревизије.

С обзиром да се ревизија обавља провјерама на бази узорака 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 ИМПЛЕМЕНТАЦИЈА ПРЕПОРУКА РЕВИЗИЈЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА ЗА 2010. ГОДИНУ

На основу извршене ревизије финансијског пословања Полиције за **2011.** годину, а у склопу исте и провјере да ли је поступљено по препорукама датим у претходној ревизији истичемо следеће:

- везано за препоруку која се односи на доношење аката који дефинишу систем интерних контрола и процјену ризика са циљем обезбјеђења њихове примјене у свакодневном раду, Полиција Брчко дистрикта БиХ је 29. новембра 2011. године донијела Правилник о систему интерних контрола, број: 14.05/1-02-9513/11, а којим се ставља ван снаге претходни Правилник о интерној контроли у Полицији од 22. октобра 2007. године. Увидом у усвојени Правилник о систему интерних контрола, установили смо да он није отклонио недостатке које је садржавао претходни Правилник, али је чланом 32 Правилника предвиђено да ће шеф Полиције, ради обезбјеђивања ефикасног система интерних контрола, у року од годину дана од дана доношења истог, донијети акте који прецизирају процедуре процеса или активности, процјену ризика значајних трансакција и активности и предвиђање мјера који исти смањују или елиминишу, те **обезбиједити њихову примјену у свакодневном раду Полиције.**

- Остале препоруке дате у Извјештају о ревизији финансијског пословања Полиције за 2010. годину, имплементирани су.

5. НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ

5.1 Руководство и систем интерних контрола

Извршење послова, који су Законом о Полицији Брчко дистрикта БиХ и Статутом Брчко дистрикта дати у надлежност Полицији Брчко дистрикта, уређено је **Правилником** о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста Полиције Брчко дистрикта БиХ. Овим правилником утврђују се организационе јединице Полиције, њихови називи и описи послова, систематизација радних мјеста, назив и описи свих радних мјеста, услови за обављање послова, чиновни за радна мјеста полицијских службеника, руковођење организационим јединицама, посебна права и овлашћења државних службеника и намјештеника, програмирање и планирање рада, овлашћења и одговорности као и остваривање јавности рада и друга питања из надлежности Полиције. Наведеним актом је систематизована потреба за **339** извршилаца, а на дан 31. 12. 2011. године у Полицији је било запослено **306 извршилаца**, што значи да су **тридесет три (33)** позиције биле непопуњене.

Систем интерних контрола у Полицији Брчко дистрикта заснован је на Правилнику о интерној контроли у Полицији Брчко дистрикта БиХ (донесеном у новембру 2011. године, по препорукама из претходне ревизије), Правилнику о праву, начину коришћења и употреби мобилних и фиксних телефона, Правилнику о дисциплинском поступку полицијских службеника, Правилнику о додјели награда и признања државним службеницима, Правилнику о критеријумима за одређивање и висини посебне накнаде службеника и намјештеника и другим.

Циљ Правилника о интерној контроли у Полицији Брчко дистрикта БиХ, број: 14.05/1-02-9513/11 од 29. новембра 2011. године је:

- да се радни потенцијал сваког запосленог користи ефективно, економично и ефикасно ради испуњавања планова рада;
- прикупљање, развијање и одржавање поузданих и тачних података и информација, као и објављивање истих у редовним извјештајима;
- успјешно успостављање и спровођење одговарајућих поступака за смањење ризика и неправилности у раду.

Увидом у Правилник о интерним контролама утврдили смо да њим нису отклоњене неправилности које је имао претходни правилник, да је он такође, доста уопштен и теоретски постављен, те да не предвиђа процедуре процјене ризика, односно активности које ризик елиминишу, смањују или преносе на друге субјекте. Међутим, чланом 32 Правилника предвиђено да ће шеф Полиције, ради обезбјеђивања ефикасног система интерних контрола, у року од годину дана од дана доношења истог, донијети акте који прецизирају процедуре процеса или активности, процјену ризика значајних трансакција и активности и предвиђање мјера који исти смањују или елиминишу, те обезбиједити њихову примјену у свакодневном раду Полиције.

С обзиром да је Правилник о интерним контролама усвојен тек крајем 2011. године, он није могао имати значајнијег утицаја на пословање Полиције у 2011. години, нити је допринио успостави адекватног система интерних контрола а што је имало за резултат **сљедеће пропусте и неправилности**: недоследну примјену процедура потписивања уговора, јер исти треба бити потписан прије него што се изврши услуга, недоследну примјену одредаба Пословника о раду Полицијског одбора, у дијелу поштовања одредаба које регулишу број чланова који присуствују

сједницама и у складу с тим остварују право на накнаду, као и недоследно поштовање Закона о јавним набавкама, у дијелу дефинисања техничких спецификација.

5.2. Планирање и извршење текућег буџета

Текући буџет Полиције Брчко дистрикта за **2011.** годину планиран је у износу од **9.940.302,00 КМ**, а извршење износи **9.488.954,14 КМ**, што представља **95,46%** од плана (Табела број 1). У структури извршења у односу на планиране величине текућег буџета издаци за бруто плате, накнаде и доприносе послодавца остварени су у износу од **8.307.366,26 КМ** или **95,69%**. Одступање остварене у односу на планирану величину у номиналном износу је **374.588,74 КМ** или **4,31%**. Разлози наведеног одступања јесу у чињеници да је пријем кадета, због жалбеног поступка, завршен тек крајем 2011. године, као и да су двије новоформирание организационе јединице (Оперативно-комуникациони центар и Јединица за истраживање ратних злочина), попуњаване унутрашњом прерасподјелом запослених полицијских службеника, тако да није дошло до новог запошљавања како је то било предвиђено усвојеном Књигом буџета. Надаље, наведено одступање је проузроковала и обустава запошљавања током 2011. године, као и неисплаћивање отпремнине полицијском службенику због пензионисања (Рјешење о утврђивању права на исплату отпремнине ради одласка у пензију донесено тек у јануару 2012. године). Међутим, најнижи проценат остварења у односу на план имају **грантови појединцима 64,16%**, **накнаде трошкова запослених 78,55%** и **издаци за текуће одржавање 88,54%**.

5.3. Накнаде трошкова запослених

Накнаде трошкова запослених су планиране у износу од **129.699,00 КМ**, а остварене у износу од **101.874,76 КМ** или **78,55%** од плана. У оквиру ових издатака, накнаде за привремене и повремене послове реализоване су у износу од **43.149,42%** КМ, односно **42,36%** остварења. Наведени износ се, између осталог, односи и на накнаде за рад члановима у Полицијском одбору.

Законом о полицијским службеницима Брчко дистрикта БиХ је предвиђено оснивање, улога и састав Полицијског одбора, који је надлежан за одлучивање по свим жалбама, одлукама и радњама предузетим или непредузетим од Полиције, а које се односе на статус полицијских службеника. На основу наведеног закона Влада је донијела Пословник о раду Полицијског одбора, који ближе прописује надлежност и начин рада и одлучивања Одбора.

Чланом 146 Закона о полицијским службеницима регулисано је да Полицијски одбор чине два полицијска службеника с чином вишег инспектора или вишим чином, који представљају Полицију и један државни службеник из органа управе Брчко дистрикта БиХ. Чланом 6 Пословника о раду Полицијског одбора регулисано је да чланови Одбора имају замјенике **који их мијењају у случају спријечености да учествују у раду** Полицијског одбора. Члан 9 наведеног Пословника предвиђа да Полицијски одбор ради у пуном саставу од три члана, с тим да у раду морају бити присутна два члана и само један замјеник члана.

Увидом у записнике о раду Полицијског одбора утврдили смо да сједницама присуствује више од три члана Полицијског одбора, као и да им присуствују чланови и њихови замјеници, што је у супротности с члановима 6 и 9 Пословника о раду Полицијског одбора. С тим у вези утврдили смо, такође, да се накнада исплаћује и члановима Полицијског одбора, који по одредбама наведеног пословника не би требали присуствовати сједницама.

Потребно је досљедно примијенити одредбе Пословника о раду Полицијског одбора, у дијелу поштовања одредаба које регулишу број чланова који присуствују сједницама и у складу с тим остварују право на накнаду.

5.4. Уговорене услуге

Уговорене услуге су планиране у износу од **135.887,00** КМ, а извршене у износу од **134.805,75** КМ или **99,20%** од планиране величине. У оквиру наведених издатака, реализоване су и услуге медија у износу од **8.046,50** КМ, од којих се на емитовање ТВ спота „Брзина и алкохол убијају“ односи **4.680,00** КМ. Уговор о пословној сарадњи, број: 33/2011 потписан је **16. маја 2011.** године. Предмет уговора су услуге продукције и емитовања ТВ спота, а исти је закључен за период од **1. маја до 30. јуна 2011.** године. Увидом у фактуру број: 242/2011 од 31. маја 2011. године на износ од **2.340,00** КМ, утврдили смо да је она испостављена за извршене услуге емитовања ТВ спота, у периоду од **1. маја до 31. маја 2011.** године, што нас упућује на закључак да су услуге извршене прије потписивања уговора о пословној сарадњи.

Потребно је процедуру потписивања уговора спровести прије него што се изврши услуга.

5.5. Планирање и извршење капиталног буџета

Планом буџета за **2011.** годину Полицији је одобрен је капитални буџет у износу од **761.183,00** КМ, а извршење на дан **31. 12. 2011.** године износи **519.775,54** КМ, што представља **68,29%** (табела број 2 у прилогу овог извјештаја).

Од реализованог износа, за набавку и испоруку девет путничких моторних возила за потребе Полиције Брчко дистрикта БиХ утрошене су **184.999,93** КМ. Набавка је покренута Захтјевом за објаву обавјештења о набавци моторних возила, број: 14.04-13-3309/11-1 од 20. априла 2011. године. Уговор број: 13-001646/11-1 од 9. августа 2011. године, додијелен је по спроведеном отвореном поступку. На расписани тендер су достављене двије квалификоване понуде, због чега се Комисија за набавку обратила овлашћеном дистрибутеру за продају и сервис аутомобила, како би утврдила да ли се ради о тржишној цијени. Провјером цијена је установљено да су цијене у односу на званични цјеновник прихватљиве и да се уговор може додијелити и са двије квалификоване понуде.

Увидом у Захтјев за израду техничких карактеристика за тендерску документацију број: 14.04-13-3309/11-1 од 28. марта 2011. године, достављеног Одјељењу за јавне послове од стране Полиције, утврдили смо да су одређене техничке карактеристике (дужина, ширина, висина, убрзање и максимална брзина), прецизно наведене. С тим у вези сматрамо да је тачно навођење димензија елиминисало учешће других понуђача, што је у супротности са чланом 14 ставом 1 Закона о јавним набавкама, који предвиђа да ће техничке спецификације бити недискриминаторне према добављачима и да ће обезбјеђивати праведну и активну конкуренцију.

Потребно је досљедно поштовати Закон о јавним набавкама, у дијелу дефинисања техничких спецификација.

6. КОМЕНТАР

Полицији Брчко дистрикта БиХ уручен је Нацрт извјештаја о ревизији финансијског пословања за период 1. јануар – 31. децембар 2011. године, број: 01-02-03-13-126/12, на разматрање и достављање евентуалних нових доказа и коментара на налазе ревизије.

У остављеном року од петнаест (15) дана, Полиција се изјаснила дописом број: 14.05/1-13-6465/12 од 15. маја 2012. године и доставила примједбе на Нацрт извјештаја о ревизији.

- Примједбу под тачком **5.2 – Планирање и извршење текућег буџета**, која се односи на разлоге одступања оствареног у односу на планирани буџет, усвојили смо и уградили у коначан Извјештај.

- Примједбу под тачком **5.4 – Уговорене услуге**, дјелимично смо усвојили, у дијелу који се односи на поштовање Закона о јавним набавкама. Анексом II је дефинисана Листа услуга које се односе на члан 2 став 10 и члан 6 став 3 Закона о јавним набавкама. Дио С је дефинисао да су уговори о прибављању, развоју, продукцији и копродукцији програма за радио и телевизијско снимање изузети од примјене овог закона, те се права и обавезе између корисника услуге и даваоца услуге регулишу уговором.

Остали коментари и образложења на налазе нису прихваћени из разлога што ревизорском тиму нису достављени нови докази који би утицали на измјену налаза и квалификација датих у ревизорском извјештају.

Тим за ревизију

Амра Мехић, дипл. ек.

Саво Грујић, дипл. ек.

ПРИЛОЗИ ИЗВЈЕШТАЈА О РЕВИЗИЈИ

Структура планираних и извршених текућих издатака за 2011. годину, по позицијама Полиције Дистрикта приказана је у сљедећој табели:

Табела број 1

Екон. код	Назив економског кода	Планирани текући буџет за 2011. год.	Вирманизаци је и амандмани	Коначан план до 31. 12. 2011. год.	Извршење текућег буџета са 31. 12. 2011. год.	Процент извршења %
1	2		4	5	6	
611100	Бруто плате	7.946.535,00	-80.000,00	7.866.535,00	7.541.874,19	95,87
611200	Накнаде трошкова запослених	129.699,00	-	129.699,00	101.874,76	78,55
612100	Допринос на терет послодавца	605.721,00	+80.000,00	685.721,00	663.617,31	96,78
	УКУПНО ПЛАТЕ, НАКНАДЕ И ДОПРИНОСИ	8.681.955,00	-	8.681.955,00	8.307.366,26	95,69
613000	Издаци за материјал и услуге	1.182.347,00	+36.000,00	1.218.347,00	1.155.925,08	94,88
613100	Путни трошкови	66.634,00	+10.500,00	77.134,00	76.330,44	98,96
613200	Издаци за енергију	106.946,00	+8.000,00	114.946,00	113.325,43	98,59
613300	Издаци за комун. услуге	94.992,00	+29.500,00	124.492,00	116.809,92	93,83
613400	Набавка материјала	339.710,00	-130.000,00	209.710,00	202.453,63	96,54
613500	Издаци за усл. прев. и горива	156.888,00	+80.000,00	236.888,00	224.970,52	94,97
613600	Изнајмљивање имов. и опре.	20.093,00	+1.000,00	21.093,00	20.196,17	95,75
613700	Издаци за текуће одржавање	166.197,00	+79.500,00	245.697,00	217.544,82	88,54
613800	Издаци осигур., банк. услуге и усл. платног промета	60.000,00	-7.500,00	52.500,00	49.488,40	94,26
613900	Уговорене услуге	170.887,00	-35.000,00	135.887,00	134.805,75	99,20
614200	Грантови појединцима	40.000,00	-	40.000,00	25.662,80	64,16
	Укупан ТЕКУЋИ буџет	9.904.302,00	36.000,00	9.940.302,00	9.488.954,14	95,46

Буџет капиталних потреба

Табела број 2

Год.	Расположива средства кап. буџета на дан 1. 1. 2011. г. из 2008, 2009, 2010. и 2011. године	Планирани капитални буџет	Извршење капиталног буџета до 1. 1. 2011. г.	Извршење капиталног буџета у 2011. год.	Извршено на дан 31. 12. 2011. године (4+5)	Неуtroшена планирана средстава на дан 31. 12. 2011. (3-4-5)	% извршења на дан 31. 12. 2011. (6/ 3 x 100)	% извршења по годинама на дан 31. 12. текуће год. Изв. тек/пл. тек.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2008.	-	278.988,00	271.993,25	-	271.993,25	6.994,75	97,49	97,49
2009.	6.994,75	438.636,53	438.625,57	-	438.625,57	10,96	100,00	100,00
2010.	10,96	665.000,00	90.639,51	161.682,54	252.322,05	412.677,95	37,94	13,63
2011.	412.677,95	761.183,00	-	519.775,54	519.775,54	241.407,46	68,29	-
	419.683,66	2.143.807,53	801.258,33	681.458,08	1.482.716,41	661.091,12	69,16	-

