

**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**



Islahijet br.8, telefon 049 218-220, faks 049 218-438
Ислахијет бр.8, телефон 049 218-220, факс 049 218-438
www.revizija-bd.ba

Broj:01-02-03-13-167/15
R: 04-01; 09-01;010-01/15

**IZVJEŠĆE
O REVIZIJI FINANCIJSKOG POSLOVANJA
Policije Brčko distrikta BiH
za razdoblje 1. 1. - 31. 12. 2014. godine**

Brčko, svibanj 2015. godine

KAZALO

| | |
|--|-----------|
| NEOVISNO REVIZORSKO MIŠLJENJE..... | 3 |
| REZIME DANIH PREPORUKA | 5 |
| NALAZI I PREPORUKE IZVJEŠTAJA O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKOG POSLOVANJA POLICIJE BRČKO DISTRIKTA BIH ZA 2014. GODINU | 6 |
| 1. UVOD..... | 6 |
| 2. OPĆI DIO..... | 6 |
| 3. PREDMET, CILJ I OPSEG REVIZIJE | 7 |
| 4. OSVRT NA NALAZE I IMPLEMENTACIJA PREPORUKA REVIZIJE FINACIJSKOG POSLOVANJA ZA 2013. GODINU | 7 |
| 5.1 RUKOVODSTVO I SUSTAV INTERNIH KONTROLA..... | 7 |
| 5.2. PLANIRANJE I IZVRŠENJE TEKUĆEG PRORAČUNA..... | 8 |
| 5.3. PLANIRANJE I IZVRŠENJE KAPITALNOG PRORAČUNA | 10 |
| 5.4. PRIHODI I PRIMITCI..... | 10 |
| 5.5. POPIS SREDSTAVA..... | 11 |
| 6. KOMENTAR..... | 12 |
| PRILOZI..... | 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**



Islahijet br.8, telefon 049 218-220, faks 049 218-438
Ислахијет бр.8, телефон 049 218-220, факс 049 218-438
www.revizija-bd.ba

MENADŽMENTU POLICIJE BRČKO DISTRIKTA BiH

NEOVISNO REVIZORSKO MIŠLJENJE

Predmet revizije

Izvršili smo reviziju finansijskog poslovanja Policije Brčko distrikta BiH (u daljnjem tekstu: Policija) za razdoblje 1. 1. – 31. 12. 2014. godine, te reviziju usklađenosti poslovanja s važećim zakonskim i drugim relevantnim propisima.

Odgovornost rukovodstva

Voditelj Policije je odgovoran za finansijsko poslovanje Policije i usklađenost poslovanja sa važećim zakonskim i drugim relevantnim propisima. Ova odgovornost obuhvaća: osmišljavanje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sprječavanje nastanka materijalno-značajnih pogrešaka u finansijskom poslovanju Policije.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskom poslovanju na temelju izvršene revizije. Reviziju smo izvršili sukladno Zakonu o reviziji javne uprave i institucija u Brčko distriktu BiH (Službeni glasnik Brčko distrikta BiH, broj 40/08) i primjenjivom okviru Međunarodnih standardima vrhovnih revizijskih institucija – ISSAI (Službeni glasnik Brčko distrikta BiH, broj 3/15). Ovi standardi nalažu da radimo sukladno etičkim zahtjevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućuje da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijsko poslovanje ne sadrži materijalno-značajne pogreške, te da je poslovanje usklađeno s važećim zakonskim i drugim relevantnim propisima.

Revizija uključuje provedbu postupka radi pribavljanja revizorskih dokaza o usklađenosti finansijskog poslovanja. Izbor postupka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procjenu rizika materijalno-značajnih pogrešaka u finansijskom poslovanju. Prilikom procjene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za finansijsko poslovanje, radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u danim okolnostima i zadovoljavaju standarde revizije.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i da osiguravaju osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju u finansijskom poslovanju Policije u razdoblju 1. 1. - 31. 12. 2014. godine, nema značajnih neusuglašenosti s važećim zakonskim propisima kao i planiranim pozicijama proračuna.

Zamjenici glavnog revizora:
Amra Ilić, dipl. oec.

mr. sc. Savo Grujić, dipl. oec.

Glavni revizor
Nekir Suljagić, dipl. oec.

REZIME DANIH PREPORUKA

Potrebno je internom kontrolom usuglasiti ugovorene usluge u dijelu povezivanja visine naknade s brojem sati angažiranja.

Potrebno je, dinamiku tekućeg proračuna uskladiti sa izvršenjem proračuna, uz obrazloženje odstupanja od planiranog tekućeg proračuna.

Potrebno je popis imovine tražbina i obveza vršiti na način i u rokovima propisanim Uputom o radu popisnih povjerenstava i obavljanju popisa sredstava, tražbina i obveza.

NALAZI I PREPORUKE IZVJEŠĆA O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKOG POSLOVANJA POLICIJE BRČKO DISTRIKTA BIH ZA 2014. GODINU

1. UVOD

Obavili smo reviziju finacijskog poslovanja Policije za 2014. godinu na temelju ovlasti sukladno Zakonu o reviziji javne uprave i institucija u Brčko distriktu BiH (Službeni glasnik Brčko distrikta BiH, brojevi: 40/08 i 29/14). Ured za reviziju javne uprave i institucija u Brčko distriktu BiH ima prethodno iskustvo s klijentom.

2. OPĆI DIO

Policija, sukladno Statutu Brčko distrikta BiH, Zakonu o Policiji i drugim zakonskim i podzakonskim aktima, obavlja poslove iz svoje nadležnosti:

- zaštite života i imovine
- zaštite ljudskih prava i sloboda građana zagantiranih Ustavom BiH i Statutom Brčko distrikta BiH
- sprečavanja, otkrivanja i istraživanja kaznenih djela i prekršaja koji nisu u isključivoj nadležnosti drugih policijskih organa BiH
- poslove i zadatke koji se odnose na održavanje javnog reda i mira
- osiguranja određenih uglednika i objekata u Distriktu
- poslove i zadatke koji se odnose na održavanje javnih skupova
- poslove sigurnosti prometa na cestama Distrikta i drugi poslovi u oblasti sigurnosti prometa utvrđeni zakonom
- poslove kontrole nabave, držanja i nošenja oružja i streljiva i vođenja propisanih evidencija
- druge poslove i zadatke koje Policiji povjeri tužitelj Distrikta i druga tužiteljstva u BiH
- poslove koji se odnose na oblast proizvodnje, prometa i skladištenja eksplozivnih materija, koji su u nadležnosti Distrikta
- poslove koji se odnose na rad agencija za zaštitu ljudi i imovine
- provedbe propisa o oružju i streljivu
- inspekcijskog nadzora u oblastima iz svoje nadležnosti
- upravnih i drugih stručnih poslova utvrđenih zakonom ili drugim propisima
- drugih poslova i zadataka stavljenih u njenu nadležnost sukladno zakonu.

Planirani zadatci Policije izvršavani su kroz operativne, stručne, administrativne, pravne i druge aktivnosti, a kojima se osigurava: zaštita života i osobna sigurnost građana, provedba Ustava i zakona BiH, Statuta Brčko distrikta BiH i ostalih zakona Brčko distrikta BiH, radi ostvarivanja zakonitog, pravodobnog i ekonomičnog izvršenja svih poslova iz nadležnosti Policije, postizanje potpunog korištenja svih resursa koji stoje na raspolaganju, potpune odgovornosti zaposlenika i maksimalno korištenje njihovih znanja i kvalifikacija, kao i unapređenja suradnje sa drugim policijskim agencijama i organima Bosne i Hercegovine.

Poslovi Policije obavljaju se u okviru sljedećih organizacijskih jedinica:

- Kabinet voditelja Policije;
- Jedinica opće policije;
- Jedinica prometne policije;

- Jedinica kriminalističke policije;
- Jedinica za istraživanje ratnih zločina;
- Jedinica za potporu;
- Operativno komunikacijski centar;
- Jedinica za profesionalne standarde;
- Jedinica za administrativnu potporu i logistiku.

3. PREDMET, CILJ I OPSEG REVIZIJE

Predmet revizije je finansijsko poslovanje u 2014. godini, u dijelu planiranja i izvršenja proračuna, ocjena sustava internih kontrola, kao i usklađenost poslovanja sa zakonskim i drugim relevantnim propisima.

Cilj revizije finansijskog poslovanja Policije je da omogući revizoru da na temelju prikupljenih dokaza izrazi mišljenje o tome je li finansijsko poslovanje obavljeno sukladno zakonskim važećim propisima Brčko distrikta BiH, kao i planiranim pozicijama proračuna. Pored toga, revizija je planirana i izvršena s ciljem pribavljanja realne osnove za ocjenu jesu li poduzete sve mjere za namjensko trošenje proračunskih sredstava za svrhe za koje je dana ovlast donošenjem proračuna te davanja preporuka za daljnji rad s posebnim naglaskom na što učinkovitiju zaštitu javne imovine i ekonomično trošenje javnih sredstava jačanjem internih kontrola.

Opseg revizije je utvrđen internim planskim dokumentima revizije finansijskog poslovanja za 2014. godinu.

S obzirom da se revizija obavlja provjerama na bazi uzoraka i da postoje inherentna ograničenja u računovodstvenom sustavu i sustavu internih kontrola, postoji mogućnost da pojedine materijalno-značajne pogreške mogu ostati neotkrivene.

4. OSVRT NA NALAZE I IMPLEMENTACIJA PREPORUKA REVIZIJE FINANCIJSKOG POSLOVANJA ZA 2013. GODINU

Na temelju preporuka iz Izvješća o obavljenoj reviziji finansijskog poslovanja za razdoblje 1. 1. - 31. 12. 2013. godine, Policija je usvojila Akcijski plan za rješavanje primjedbi po navedenom izvješću broj: 14.05/1-13-41770/14 od 23. 6. 2014. godine. Policija je realizirala preporuke iz Izvješća o obavljenoj reviziji finansijskog poslovanja za prethodnu godinu.

5. NALAZI I PREPORUKE

5.1 Rukovodstvo i sustav internih kontrola

Revizija obuhvaća ocjenu sustava internih kontrola, s naglaskom na funkcioniranje internih kontrola kroz realizaciju programa rada, planiranja i izvršenja proračuna, te usklađenost poslovanja sa zakonskim i podzakonskim aktima.

Na temelju provedene revizije značajnih procesa poslovanja, izvršili smo procjenu uspostavljanja, funkcioniranja i nadzora sustava internih kontrola.

Postoje nedostatci interne kontrole vezani za ugovore o povremenim i privremenim poslovima zaključivanih sa vanjskim suradnicima za rad u Povjerenstvu za organiziranje i održavanje predavanja o posljedicama koje proizlaze iz nepoštovanja ili nepoznavanja propisa o sigurnosti prometa na cestama, u dijelu reguliranja visine naknade po održanom satu predavanja.

Potrebno je internom kontrolom usuglasiti ugovorene usluge, u dijelu povezivanja visine naknade sa brojem sati angažiranja.

5.2. Planiranje i izvršenje tekućeg proračuna

Tekući proračun Policije za 2014. godinu planiran je u iznosu od **10.843.701,87 KM**, a realiziran je u iznosu od **9.758.315,01 KM**, odnosno **89,99 %** od plana (Tablica 1).

Realizacija odobrenog tekućeg proračuna, za pojedine vrste rashoda, se odnosi na: doprinos na teret poslodavca 73,97 %, nabavu materijala 77,37 %, izdatci za tekuće održavanje 65,75 %, ugovorene usluge 67,36 % i dotacije pojedincima 39,60 %, što je prikazano u tablici broj 1 koja se nalazi u prilogu ovog izvješća.

Izvršenje tekućeg proračuna je manje u odnosu na planirani proračun, te samim tim nisu kvartalni i operativni planovi usklađivani sa izvršenjem proračuna.

Potrebno je dinamiku tekućeg proračuna uskladiti sa izvršenjem proračuna, uz obrazloženje odstupanja od planiranog tekućeg proračuna.

Plaće i naknade troškova zaposlenih planirani su u iznosu od 8.437.467,83 KM, a realizirani u iznosu od 7.897.303,94 KM, odnosno 93,60 % od planiranog iznosa. Bruto plaće i naknade su planirane za 320 zaposlenika. Broj zaposlenih se tijekom godine smanjivao zbog odlaska dijela zaposlenika u mirovinu, kao i zbog toga što tijekom godine nisu raspisivani natječaji za popunu planiranih radnih mjesta, tako da je na dan 31. 12. 2014. godine bilo 283 zaposlenika.

Doprinosi na teret poslodavca planirani su u iznosu od 941.609,04 KM, a realizirani u iznosu od 696.496,66 KM, odnosno 73,97 % od planiranog iznosa. Do odstupanja planiranih i realiziranih sredstava za doprinose poslodavca i ostale doprinose došlo je zbog nerealizacije planiranog popunjavanja pozicija policijskih službenika – kadeta, kao i zbog specifičnog obračuna plaća policijskih službenika (beneficiran radni staž, napredovanje pri stjecanju činova, unapređenja, noćni rad, prekovremeni rad i dr.).

Odredbama Zakona o policijskim službenicima Brčko distrikta BiH (Službeni glasnik Brčko distrikta BiH, brojevi: 41/07, 4/08, 36/09, 60/10 i 37/14) regulirano je da se prijam policijskih službenika na određena radna mjesta vrši internim natječajem, tako da je u trenutku planiranja nepoznato koji će policijski službenik biti primljen. Sredstva se moraju

planirati i za radna mjesta na kojima su već zaposleni radnici, kao i za radna mjesta koja se trebaju popuniti. Radna mjesta koja se trebaju popuniti su u momentu planiranja već poznata, jer u procesu činovanja zna se koji policijski službenik ima pravo na zahtjev za promjenu čina, ali se ne zna sa kojeg radnog mjesta će biti prijam po raspisanom internom natječaju.

Proračunom za 2014. godinu osigurana su sredstva za popunjavanje ispražnjenih pozicija. Zbog donošenja novog Zakona o državnoj službi u ožujku 2014. godine, na temelju koga je trebalo donijeti podzakonska akta, Pododjel za ljudske resurse nije moglo raspisati javni natječaj za prijam državnih službenika i namještenika. Policijski službenici-kadeti koji su primljeni putem javnog natječaja u 2013. godini u činu policajca i činu mlađeg inspektora, upućuju se na osnovnu policijsku poduku od godinu dana, odnosno šest mjeseci. Zbog kasnog organiziranja poduke na Policijskoj akademiji u Sarajevu, upućeni su na poduku tek koncem 2014. godine, a natječaj za prijam policijskih službenika – kadeta nije raspisan zbog kašnjenja poduke prethodno primljenih kadeta.

Izdatci za energiju planirani su u iznosu od 92.000,00 KM, a realizirani su u iznosu od 87.183,68 KM, odnosno 94,76 % od planiranog. U okviru ovih izdataka za električnu energiju utrošeno je 53.487,68 KM.

Sredstva za nabavu materijala i sitnog inventara planirana su u iznosu od 405.300,00 KM, a realizirana u iznosu od 287.624,84 KM, odnosno 70,97 % od planiranog. Postotak realizacije je nizak zbog toga što znatan dio sredstva, za nabavu policijskih odora nije realiziran jer je postupak javne nabave kasno okončan te nije došlo do potpisivanja ugovora s dobavljačem.

Izdatci za tekuće održavanje planirana su u iznosu od 304.325,00 KM, a realizirana u iznosu od 200.106,68 KM, odnosno 65,75 % od planiranog iznosa. Postotak ostvarenja navedenih troškova je nizak, zbog toga što su sredstva odobrena drugim rebalansom proračuna u prosincu 2014. godine, te zbog kratkog vremenskog roka provedeni tender za nabavu rezervnih dijelova i auto guma nije mogao biti realiziran tijekom 2014. godine, odnosno nije došlo do potpisivanja ugovora.

Sredstva za ugovorene usluge planirana su iznosu od **123.700,00** KM, a realizirana u iznosu od 111.100,22 KM, odnosno 89,81 % od planiranog tekućeg proračuna.

U okviru ugovorenih usluga isplaćene su naknade usluga po ugovorima o povremenim i privremenim poslovima za rad u povjerenstvima (vanjski suradnici) u iznosu od 5.721,54 KM.

Revizijom smo utvrdili da su svi ugovori o povremenim i privremenim poslovima s vanjskim suradnicima, kojima je ugovoreno održavanje predavanja za vozače, zaključeni na isti mjesečni iznos sredstava. Naknade su isplaćivane u istom iznosu svim članovima Povjerenstva za organiziranje i održavanje predavanja o posljedicama koje proizlaze iz nepoštovanja ili nepoznavanja propisa o sigurnosti prometa na cestama, bilo da su

angažirani zaposlenici Policije ili vanjski suradnici i neovisno od toga koliko sati su bili angažirani. Smatramo da navedenim ugovorima treba regulirati mjesečnu naknadu koja će odražavati sate održanih predavanja.

Dotacije pojedincima planirane su u iznosu od 59.500,00 KM, a realizirane u iznosu od 23.563,65 KM, odnosno 39,60 % od planiranog iznosa.

Navedena sredstva nije moguće precizno planirati jer se ista odnose na specifične izdatke propisane Pravilnikom o korištenju sredstava za specijalne izdatke Policije Brčko distrikta BiH broj. 14-05-1767/07 od 24. 8. 2007. godine.

5.3. Planiranje i izvršenje kapitalnog proračuna

Sredstva kapitalnog proračuna 2012. - 2014. godina planirana su u iznosu 1.363.017,73 KM, a realizirana u iznosu od 1.067.991,99 KM ili 78,41 % plana.

Planom proračuna za 2014. godinu Policiji je odobren je kapitalni proračun u iznosu od 21.500,00 KM, a izvršenje na dan 31. 12. 2014. godine iznosi 9.537,83 KM, što predstavlja 44,36 % od planiranog (tablica broj 2. u prilogu).

U 2014. planirana od 47 kapitalnih projekata realizirano je kako slijedi:

- 37 kapitalnih projekata 100 % su realizirani, a odnose se na 19 projekata iz proračuna 2012., 17 iz 2013. i 1 projekt iz 2014. godine
- za 5 kapitalnih projekata iz 2013. godine, dio je realiziran, a za preostali dio je pri kraju izrada tenderske dokumentacije
- za 1 projekt iz 2013. godine, pri kraju je izrada tenderske dokumentacije
- za 2 projekta iz 2013. godine, tender je poništen, radi se na izradi tenderske dokumentacije
- za 2 projekta iz 2013. godine, postupak nabava do završetka naše revizije nije pokrenut, jer su sredstva odobrena rebalansom proračuna 2014. godine.

5.4. Prihodi i primitci

Prihodi Policije planirani su u iznosu od 2.043.186,00 KM, a ostvareni u iznosu od 1.845.995,05 KM ili 90,35 % od plana.

Struktura ukupnih prihoda Policije na dan 31. 12. 2014. godine prikazana je u tabličnom pregledu br. 3, u prilogu Izvješća.

U strukturi prihoda Policije najznačajniji su prihodi od novčanih kazni za prekršaje koju su registrirani u registru novčanih kazni i troškovi prekršajnog postupka, koje su na dan 31. 12. 2014. godine ostvarene u iznosu od 1.726.231,37 KM ili 91,31 % od planiranog. Iako je broj izrečenih kazni približno isti, navedeni prihodi su nešto niži od planiranih, zbog smanjene platežne sposobnosti građana.

Iz navedenog tabličnog prikaza planiranih i ostvarenih prihoda može se zaključiti da je postotak ostvarenja prihoda u iznosu od 90,35 % nešto niži od planiranog za izvješćujuće

razdoblje, a najznačajnija odstupanja iskazana su kod: naknada, pristojbi i prihoda od pruženih javnih usluga 78,44 %, administrativnih pristojbi 67,45 % i ostalih proračunskih naknada 78,04 %.

Naknade, pristojbe i prihodi od pruženih javnih usluga planirani su u iznosu od 152.686,00 KM, a ostvarene u iznosu od 119.763,68 KM, a odnose se na: naknada za izdane formulare oružnih listova, naknade za izvlačenje i prenošenje vozila havarisanog u prometnoj nezgodi na području Brčko distrikta BiH, naknada za kretanje teretnih vozila gradom gdje postoji zabrana kretanja,

Razlozi za niže ostvarenje navedenih vrsta prihoda su sljedeći:

- Naknada za izdane formulare oružnih listova su niže zbog novih zakonskih propisa Zakona o oružju i streljivu, jer se građani često odriču oružja (ili ga daruju, ili daju na uništenje).
- Naknade za izvlačenje i prenošenje vozila havarisanog u prometnoj nezgodi na području Brčko distrikta BiH su niže, jer se radi o posebnoj vrsti usluga, za koju je bila smanjena potražnja.
- Naknada za kretanje teretnih vozila gradom gdje postoji zabrana kretanja kao posljedica sankcioniranja za vozila koja su se kretala bez odobrenja, smanjena je zbog smanjenog broja zahtjeva za kretanje teretnih vozila gradom gdje postoji zabrana.

5.5. Popis sredstava

Na temelju Odluke o izvršenju popisa i imenovanju Povjerenstva za popis broj predmeta 14.05-13-3563/14, broj akta 14.05-13-83676/14 od 8. 12. 2014. godine, imenovana su popisna povjerenstva.

Središnje popisno povjerenstvo je na temelju izvješća pojedinačnih popisnih povjerenstava dana 15. 1. 2015. godine, sastavilo Izvješće za popis imovine koju koristi Policija na dan 31. 12. 2014. godine, odnosno Elaborat o izvršenom popisu stalnih sredstava i izvora sredstava sa stanjem 31. 12. 2014. godine.

Nakon 15. 1. 2015. godine Središnje popisno povjerenstvo je, u više navrata službenim zabilješkama (16. 1., 19. 1., 17. 2. i 16. 3. 2015. godine) konstatiralo da je vršeno dodatno usuglašavanje knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem imovine, što nije sukladno roku utvrđenom člankom 7 Upute o radu popisnih povjerenstava i obavljanja popisa sredstava, tražbina i obveza.

Potrebno je popis imovine tražbina i obveza vršiti na način i u rokovima propisanim Uputom o radu popisnih povjerenstava i obavljanju popisa sredstava, tražbina i obveza.

6. KOMENTAR

Policiji je uručen Nacrt izvješća o reviziji finansijskog poslovanja za 2014. godinu broj: 01-02-03-13-117/15 na razmatranje i dostavljanje eventualnih novih dokaza i komentara na nalaze revizije.

U ostavljenom roku od 15 dana, Policija se očitovala dopisom broj: 14.05-48-27586/15 od 29. 4. 2015. godine. U navedenom očitovanju nisu navedene primjedbe na nalaze sadržane u Nacrtu izvješća, te je ovo izvješće konačno.

Tim za reviziju

Envera Imamović, dipl. oec.

Began Čaušević, dipl. oec.

Tatjana Pavlović-Klašnić, dipl. iur.

PRILOZI

Struktura planiranih i izvršenih tekućih izdataka za 2014. godinu, po pozicijama Policije Distrikta prikazana je u sljedećoj tablici:

Tablica broj 1

| Ekon. kod | Naziv ekonomskog koda | Izvršenje tekućeg proračuna sa 31.12.2013. god. | Planirani tekući proračun 31.12.2014. god. | Izvršenje tekućeg proračuna sa 31.12.2014. god. | Indeks u odnosu na plan (5/4)x100 | Indeks u odnosu na prethodnu godinu (5/3)x100 |
|---------------|--|---|--|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 611100 | Bruto plaće | 7.895.314,82 | 8.293.649,83 | 7.760.986,40 | 93,58 | 98,30 |
| 611200 | Naknade troškova zaposlenih | 142.219,69 | 143.818,00 | 136.317,54 | 94,78 | 95,85 |
| 611000 | PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH | 8.037.534,51 | 843.467,83 | 7.897.303,94 | 93,60 | 98,26 |
| 612100 | Doprinos na teret poslodavca | 805.725,04 | 941.609,04 | 696.496,66 | 73,97 | 86,44 |
| 613100 | Putni troškovi | 77.300,07 | 56.500,00 | 54.082,93 | 95,72 | 69,96 |
| 613200 | Izdatci za energiju | 82.851,25 | 92.000,00 | 87.183,68 | 94,76 | 105,23 |
| 613300 | Izdatci za komun. usluge | 104.642,05 | 109.400,00 | 102.912,16 | 94,07 | 98,35 |
| 613400 | Nabava materijala | 246.545,94 | 405.300,00 | 287.624,84 | 70,97 | 116,66 |
| 613500 | Izdatci za usl. prijev. i goriva | 267.373,59 | 265.000,00 | 252.014,82 | 95,10 | 94,26 |
| 613600 | Iznajmljivanje imov. i opre. | 5.588,40 | 6.400,00 | 5.588,40 | 87,32 | 100,00 |
| 613700 | Izdaci za tekuće održavanje | 258.263,57 | 304.325,00 | 200.106,68 | 65,75 | 77,48 |
| 613800 | Izdatci osigur., bank. usluge i usl. platnog prometa | 38.071,75 | 42.500,00 | 40.337,03 | 94,91 | 105,95 |
| 613900 | Ugovorene usluge | 101.021,74 | 123.700,00 | 111.100,22 | 89,81 | 109,98 |
| 613000 | Izdatci za materijal i usluge | 1.181.658,36 | 1.405.125,00 | 1.140.950,76 | 81,20 | 96,56 |
| 614200 | Dotacije pojedincima | 21.320,25 | 59.500,00 | 23.563,65 | 39,60 | 110,52 |
| 60000 | Ukupan tekući proračun (rashodi) | 10.046.238,16 | 10.843.701,87 | 9.758.315,01 | 89,99 | 97,13 |

Proračun kapitalnih potreba

Tablica br. 2

| God. | Planirani kapitalni proračun | Izvršenje kapitalnog proračuna u 2012. | Izvršenje kapitalnog proračuna u 2013. | Izvršenje kapitalnog proračuna u 2014. | Ukupno izvršeno na dan 31.12.2014. godine (3+4+5) | % izvršenja na dan 31.12.2014. (6/ 2) x 100) |
|----------------|------------------------------|--|--|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2012. | 394.457,73 | 49.512,17 | 253.252,65 | 78.553,73 | 381.318,55 | 96,67 |
| 2013. | 946.060,00 | 0,00 | 61.783,16 | 615.352,45 | 677.135,61 | 71,57 |
| 2014. | 21.500,00 | 0,00 | 0,00 | 9.537,83 | 9.537,83 | 44,36 |
| Ukupno: | 1.362.017,73 | 49.512,17 | 315.035,81 | 703.444,01 | 1.067.991,99 | 78,41 |

Prihodi

Tablica br. 3

| R. br | Ekonomski kod | VRSTA PRIHODA | 2014 | | % ostvarenja |
|-------|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------|
| | | | plan prihoda | ostvarenje I-XII | |
| 1 | 722111 | Pristojbe za uvjerenja | 12.300,00 | 7.260,00 | 59,02 |
| 2 | 722114 | Pristojba za rješenja u upravnom postupku | 4.000,00 | 2.887,50 | 72,18% |
| 3 | 722115 | Pristojba za registraciju oružja | 5.000,00 | 4.221,90 | 84,44% |
| 4 | 722123 | Pristojba na zahtjev rješenja i odobr. za vršenje djelatnosti | 100,00 | 55,00 | 55,00% |
| 5 | 722100 | Administrativne pristojbe (1+2+3+4) | 21.400,00 | 14.424,40 | 67,40 |
| 6 | 722435 | Naknada za izvršeni očevid prometnih nezgoda | 15.000,00 | 17.168,20 | 114,45% |
| 7 | 722436 | Naknada za usluge pratnje specijalnih tereta | 3.000,00 | 10.460,00 | 348,60% |
| 8 | 722438 | Naknada za izdane formulare oružanih listova | 23.400,00 | 16.389,30 | 70,00% |
| 9 | 722441 | Naknade za premještaj nepropisno zaustavljenog ili parkiranog vozila | 30.000,00 | 9.035,85 | 30,10% |
| 10 | 722442 | Naknade za izvlačenje i prenošenje vozila havarisanog u prometnoj nezgodi na području Brčko distrikta BiH | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 11 | 722443 | Nak. za ktri.teh preg. voz. radi utvr. br. šasije i br. mot. sa miš. i foto. dok | 600,00 | 342,00 | 57,00% |
| 12 | 722444 | Naknade za formular legitimacije pripadnika fizičkog ili tehničkog | 936,00 | 708,60 | 75,70% |
| 13 | 722446 | Naknada za kretanje teretnih vozila ulicama grada gdje postoji zabrana kretanja za takva vozila | 50.000,00 | 42.628,66 | 85,26% |
| 14 | 722452 | Nak. za otkup lomlj. alu. starog željeza | 100,00 | 79,33 | 79,33% |
| 15 | 722453 | Naknada za izdate formulare "Dozvola za nošenje oružja" | 700,00 | 538,20 | 76,88% |
| 16 | 722454 | Naknade za izdate formulare "Potvrda o prijavi oružja" | 600,00 | 468,00 | 78,00% |
| 17 | 722400 | Ostale proračunske naknade (6+7+...+16) | 125.336,00 | 97.818,14 | 78,04 |
| 18 | 722500 | Posebne naknade i pristojbe (Naknada za pol. ispita i osposob.za prav.ruk.oružjem) | 5.850,00 | 5.440,50 | 93,00% |
| 19 | 722700 | Ostale neplanirane uplate | 100,00 | 2.080,64 | 2080,64% |
| 20 | 722000 | Naknade i pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga (5+17+18+19) | 152.686,00 | 119.763,68 | 78,44 |
| 21 | 72300 | Novčane kazne za prekršaje koje su registrirane u registru novčanih kazni i troškovi prekršajnog postupka-Policija | 1.890.500,00 | 1.726.231,37 | 91,31% |
| 22 | | UKUPNO (20+21) | 2.043.186,00 | 1.845.995,05 | 90,35% |